



**STADTKLOTEN**

**BUDGET 2023**

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht und Anträge des Stadtrats</b>	
1 Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand)	4
2 Anträge des Stadtrats	23
<b>Budget</b>	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	26
4 Finanzierung	27
5 Haushaltsgleichgewicht	29
6 Erfolgsrechnung	31
7 Investitionsrechnungen	32
<b>Budget - Details funktionale Gliederung</b>	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36
9 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	37
10 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	38
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	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
<b>Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)</b>	
16 Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	98
17 Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	101
18 Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	282
<b>Anhang zum Budget</b>	
19 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	292
20 Finanzkennzahlen	294
21 Kontenplan (Sachkonten) mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen	296

### Kontakt

Stadtverwaltung Kloten

Kirchgasse 7

8302 Kloten

Finanzvorstand: Mark Wisskirchen

Leiter/in Finanzen: Fredi Streule

Telefon 044 815 12 32

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

# **Bericht und Anträge des Stadtrats**

# Bericht des Stadtrats

## Vorwort

Nach dem schlechten Resultat aufgrund der Corona-Pandemie im 2020 wurde für das folgende Jahr mit einem Aufwandüberschuss von rund 20 Millionen Franken gerechnet, da man nicht von einer schnellen Erholung der Luftfahrtbranche ausgehen konnte. In der Realität kam die Erholung viel schneller und dank zusätzlichen Sondereffekten schloss die Rechnung 2021 mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 15.4 Millionen. Im Budget 2022 wurde dennoch mit einem Aufwandüberschuss von fast Fr. 2.8 Millionen geplant. In der letztjährigen Finanzplanung wurde mit einer weiteren Erholung der Situation gerechnet, so wurde für das Jahr 2023 ein leicht positives Ergebnis prognostiziert.

Die Ertragsseite hat sich durch höhere Steuererträge von Unternehmen weiter positiv entwickelt, somit, fällt das Ergebnis im Budget 2023 mit einem Ertragsüberschuss von rund Fr. 1.0 Mio. und einer Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 5.0 Millionen besser aus, als noch vor einem Jahr erwartet.

Der Aufwand beträgt im Budget 2023 Fr. 203.8 Mio. und liegt damit um Fr. 31.8 Mio. höher als im Vorjahr. Die Ertragsseite verbessert sich mit einem Anstieg von Fr. 35.6 Mio. stärker. Der Hauptgrund dafür ist die Entwicklung der Steuererträge. Die geplanten Netto-Investitionen steigen auf hohe Fr. 31.5 Mio. Der Stadtrat hält weiter an der langfristigen Strategie zum Erhalt der Substanz in der öffentlichen Infrastruktur fest.

Im Budget 2023 werden die finanzpolitischen Ziele erreicht. Einlagen in die finanzpolitischen Reserven sind wieder möglich.

Die Verschuldung steigt an und liegt am Ende der Finanzplanungsperiode ausserhalb des definierten Zielbereichs. Der mittelfristige Rechnungsausgleich wird jedoch erreicht und der Steuerfuss liegt voraussichtlich tiefer als der Durchschnitt der Vergleichsgemeinden.

Der Stadtrat ist überzeugt, dass die Investitionen in die Infrastruktur notwendig sind und die finanzpolitische Reserve weiter ausgebaut werden muss, um Klotten für die Zukunft zu wappnen.

## 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 2022 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Beibehaltung des Steuerfusses von 103 %
- Verbuchung des Aufwandüberschusses von Fr. 3'011'441.00 zu Lasten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Werten:

• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	- 60'300.00
• Kürzungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	- 11'000.00
• Streichungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	- 227'000.00
• Streichung in der Erfolgsrechnung (Ertragsminderung)	Fr.	50'000.00
• Zusätzliche Aufwände (Aufwandszunahme)	Fr.	8'000.00
• Total Änderung Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	- 240'300.00
• Verbuchung des Aufwandüberschusses zu Lasten des Eigenkapitals	Fr.	2'771'141.00

Mit dem Rechnungsabschluss 2021 konnte, hauptsächlich dank Mehrerträgen bei den Steuern juristischer Personen, ein Ertragsüberschuss von Fr. 15.4 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

## Budgetvorgaben des Stadtrats

Der Stadtrat hat an seiner Sitzung vom 23. März 2022 und mit Beschluss Nr. 59-2022 die Vorgaben für das Budget 2023 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2023 wird so gestaltet, dass hohe Transparenz und Glaubwürdigkeit gewährleistet sind. Dazu werden die Details zum Budget 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 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 gegenüber dem genehmigten Stellenplan. Für die Budgetierung des Teuerungsausgleichs wird auf die spätest mögliche Prognose des SECO zum LIK abgestellt. Für individuelle Erhöhungen wird ein Beitrag eingestellt, mit dem der 2020-2022 eingehandelte Rückstand gegenüber dem Kanton vollständig aufgeholt werden kann (1.8%). Zusätzlich zur bisherigen Budgetierung werden Fr. 150 pro MA für zugehörigkeitsstärkende Anlässe budgetiert.
9. Massnahmen des Massnahmenplanes der Leistungsüberprüfung 2021, welche das Jahr 2023 betreffen, sind zu budgetieren und gemäss Vorgabe zu bezeichnen.

## **Einschätzung der Lage heute**

Die Rechnung 2022 wird, dank deutlich höheren Steuererträgen als budgetiert, mit einem Ertragsüberschuss abschliessen. Mit der andauernden Erholung der (Steuer-)Erträge dürfte die Erfolgsrechnung mittelfristig, trotz starker Aufwandszunahmen, mit einem kleinen Ertragsüberschuss abschliessen. Weil weiterhin grosse und viele Investitionsvorhaben vorgesehen sind, resultiert im Steuerhaushalt über die nächsten Jahre ein beträchtliches Haushaltsdefizit und die verzinslichen Schulden dürften rasch stark ansteigen. Um gute Voraussetzungen für eine nachhaltige Erholung zu schaffen, wird mit einer stabilen Steuerbelastung gerechnet. Der kantonale Mittelwert wird für die nächsten Jahre ebenfalls ungefähr stabil erwartet; die steuerliche Attraktivität kann daher gehalten werden. Bei den Gebührenhaushalten kann beim Abfall mit stabilen bis leicht tieferen Tarifen gerechnet werden, beim Abwasser zeichnet sich eine Tariferhöhung ab.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der unsicheren konjunkturellen Entwicklung (inkl. Finanzausgleich), stärkeren Aufwandszunahmen, tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

## Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats

<b>Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Der Rechnungsausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre, beim Rechnungsabschluss (ex post) 8 Abschlussjahre berücksichtigt.</p> <p>Der Rechnungsausgleich gilt auch als erfüllt, solange das Nettovermögen im Steuerhaushalt am Ende der Planung über Null liegt.</p> <p>Der Haushalt gilt mittelfristig ebenfalls als ausgeglichen, wenn das Eigenkapital beim letzten Rechnungsabschluss über Fr. 100'000'000 betrug</p>	<p>Summe Ergebnis 8 Jahre (3 Basis + 5 Plan)</p> <p>Nettovermögen Steuerhaushalt &gt; 0</p> <p>Eigenkapital &gt; Fr. 100'000'000</p>
<b>Finanzpolitische Reserve</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Der städtische Haushalt hängt stark von Steuererträgen juristischer Personen aus der Luftfahrtbranche ab. Zur Abfederung möglicher negativer Effekte beim Einbruch dieser Steuern soll eine finanzpolitische Reserve von 90 Mio. Franken geüffnet werden. Bis der Zielbetrag erreicht ist, wird der budgetierte Ertragsüberschuss bis 5 Mio. Franken vollumfänglich, darüber hinaus zu drei Vierteln, in die finanzpolitische Reserve eingelegt.</p>	<p>Finanzpolitische Reserve 90 Mio. Franken</p>
<b>Begrenzung Substanz und Verschuldung</b>	<b>Messgrösse</b>
<p>Die Substanz des Gesamthaushaltes, gemessen am Nettovermögen, soll sich in einer Bandbreite von plus/minus 1'500 Franken je Einwohner bewegen. Nach der Realisierung grösserer Investitionsvorhaben darf die Nettoschuld auf maximal diese Höhe ansteigen, vor der Umsetzung neuer Vorhaben muss der Wert aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde die Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten, und so ein Nettovermögen über 1'500 Franken je Einwohner ausgewiesen, wären Steuerfussenkungen angezeigt.</p>	<p>Nettovermögen zwischen +/- 1'500 Franken je Einwohner</p>

<b>Attraktiver Steuerfuss</b>	<b>Messgrösse</b>
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 wird der steuerkraftgewichtete Mittelwert der Steuerfüsse dieser Vergleichsgruppe berechnet.	Steuerfuss tiefer als Vergleichsgemeinden
<b>Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen</b>	<b>Messgrösse</b>
Das umfangreiche Liegenschaftenportefeuille sowie die Wertschriften im nicht für öffentliche Zwecke bestimmten Finanzvermögen (strategische Beteiligungen) sollen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten bewirtschaftet werden.	

Im Kontext des Budgets 2023 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2023-2026 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 2023 möglich. Das Ziel wird damit erreicht.

#### **Begrenzung Substanz und Verschuldung**

Das Nettovermögen verfehlt am Ende der Planung den unteren Grenzwert. Das Ziel wird damit verfehlt.

#### **Attraktiver Steuerfuss**

Mit einer Steuerbelastung von 103% liegt die Stadt Kloten klar unter dem Durchschnittswert des Jahrs 2022 der Vergleichsgemeinden von 109.7%. Das Ziel wird damit erreicht.

## **Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen**

Verkäufe bilden nach wie vor eine Option, welche aber stets unter dem Aspekt der positiven Gesamtentwicklung und in Anlehnung an die geltende Liegenschaftenstrategie 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 2021 (Rechnung) Fr. 48'664'716.94. Das Budget 2023 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 (Interkommunale Anstalt)
- Musikschule (Zusammenarbeit mit den Gemeinden Bassersdorf, Lufingen und Opfikon)
- Schulpsychologischer Dienst (Zusammenarbeit mit der Stadt Opfikon/Glattbrugg und Leistungsvereinbarung mit der Gemeinde Lufingen)
- Pflege und Gesundheit (Zusammenarbeit mit der interkommunalen Anstalt KZU)
- Im Bereich Spitex (Leistungsvereinbarungen mit Kispex, Onkoplus und Knowledge & Nursing)
- 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 (Interkommunale Anstalt 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.

Die Geschäftsleitung hatte Ende 2021 entschieden, den Friedhof neu dem Bereich Lebensraum anzugliedern. Im Budget 2023 sind daher neu folgende Kostenstellen enthalten:

## Cockpit/Kostenstellen

neu	Bezeichnung	vorher	Bezeichnung
4220	Zivilstandsamt und Bestattungsamt	4220	Kreiszivilstandsamt
4220.50	Bestattungsamt (7710)		
		4280	Bestattungswesen, Friedhof
		4280.00	Bestattungswesen/Friedhof (7710)
5233	Friedhof und Öffentliche Anlagen	5233	Öffentliche Anlagen
5233.50	Friedhof (7710)		

## 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 2022 wurde eine Hochrechnung der zu erwarteten Aufwände vorgenommen. Dazu wurden die effektiven Zahlen durch 5 geteilt und mit 13 multipliziert. Die Budgetierung von individuellen Lohnanpassungen wurde gemäss den strategischen Budgetvorgaben mit 1.8% zentral unter 3210.00/3010.00 budgetiert, um den Rückstand von 2020-2022 wieder aufzuholen. Für den Ausgleich der Teuerung wurde eine Annahme (3.5%) nach der Prognose vom SECO vom September 2022 getroffen. Die Kosten für den allfälligen Ausgleich der Teuerung sind zentral unter 3210.00/3010.00 budgetiert. 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.

Nicht berücksichtigt wurden für das Budget 2023 allfällige Veränderungen aufgrund der Revision der Mitarbeiterverordnung (MaVo). Die Revision sieht unter anderem Verbesserungen im Bereich der Ferienansprüche und Dienstaltersgeschenke vor.

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 wird in Abacus geführt. Der Stellenplan wurde so umgesetzt, dass pro Kostenstelle die genehmigte Anzahl Stellenprozent 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.

Für die Budgetierung 2023 wurde der Abacus-Stellenplan hinzugezogen. Da der Stadtrat mit dem Beschluss StR 162-2022 eine Ausweitung des Stellenplans genehmigt hat, die meisten dieser Stellen jedoch erst nach Genehmigung des Budgets 2023 durch den Gemeinderat im Abacus eingepflegt werden, wird der Stellenplan nach dem 1.1.2023 potentiell noch um weitere Stellen aufgestockt. Die Reorganisation im 2022 hatte zur Folge, dass einige Stellen aus dem Bereich B+K in den Bereich E+S sowie von E+S zum Bereich LR verschoben wurden, daraus resultiert eine Reduktion bei B+K und eine Erweiterung bei E+S und LR. Somit ergibt sich der Stellenplan per 1. Januar 2023 voraussichtlich wie folgt:

<b>Bereich</b>	<b>Total</b>	<b>Vdir</b>	<b>F+L</b>	<b>E+S</b>	<b>LR</b>	<b>B+K</b>	<b>F+S</b>	<b>G+A</b>
Funktionsstufe 10	<b>100%</b>	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Funktionsstufe 20	<b>600%</b>	0%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Funktionsstufe 30	<b>1510%</b>	0%	400%	500%	200%	230%	0%	180%
Funktionsstufe 40	<b>6230%</b>	170%	1210%	2115%	430%	445%	300%	1560%
Funktionsstufe 50	<b>6310%</b>	140%	680%	1180%	400%	190%	580%	3140%
Funktionsstufe 55	<b>2200%</b>	0%	0%	1125%	0%	0%	0%	1075%
Funktionsstufe 60	<b>12931%</b>	107%	940%	4184%	1220%	1250%	1520%	3710%
Funktionsstufe 70	<b>1505%</b>	0%	80%	0%	0%	0%	550%	875%
Funktionsstufe 80	<b>6410%</b>	0%	1515%	190%	0%	45%	215%	4445%
Funktionsstufe 91 (Sozialstellenplan)	<b>200%</b>	0%	200%	0%	0%	0%	0%	0%
Funktionsstufe 92 (Geschützte Arbeitsplätze)	<b>200%</b>	0%	200%	0%	0%	0%	0%	0%
Funktionsstufe 93 (Praktikumsplätze)	<b>160%</b>	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
Funktionsstufe 95 (Lernende)	<b>5800%</b>	0%	1700%	1060%	100%	0%	200%	2800%
Friedensrichter	<b>100%</b>	100%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
<b>Total</b>	<b>44256%</b>	<b>717%</b>	<b>7025%</b>	<b>10454%</b>	<b>2450%</b>	<b>2260%</b>	<b>3465%</b>	<b>17885%</b>
<b>Vorjahr (per 01.01.2022)</b>	<b>43646%</b>	<b>717%</b>	<b>6925%</b>	<b>8996%</b>	<b>2090%</b>	<b>3348%</b>	<b>3375%</b>	<b>18195%</b>
<b>Veränderung</b>	<b>610%</b>	<b>0%</b>	<b>100%</b>	<b>1458%</b>	<b>360%</b>	<b>-1088%</b>	<b>90%</b>	<b>-310%</b>

In der Summe sind dies 610 Stellenprozente mehr als im Vorjahr. Im Lauf des Jahres 2023 wird jedoch eine zusätzliche Erweiterung des Stellenplans erwartet, um den Stadtratsbeschluss StR 162-2022 umsetzen zu können. Es handelt sich dabei um 665 Stellenprozente der Kategorie 2 (Stellenanträge, welche in der Regel zum Auffangen der bereits bestehenden Überlastung notwendig sind) sowie 760 Stellenprozente der Kategorie 3 (Stellenanträge, welche einen vergangenen Leistungsausbau betreffen, bei dem die Stellenpläne nicht entsprechend angepasst wurden oder Stellenanträge, welche für einen geplanten Leistungsausbau notwendig sind).

### **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 (Unterhaltungspflicht) und gesetzten Standards (z.B. aus strategischen Vorgaben) einen beschränkten Gestaltungsspielraum. Im Budget 2023 sind Fr. 4.5 Mio. mehr an Ausgaben vorgesehen als im Budget 2022.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Finanzen + Logistik: Energiekosten Zunahme Fr. 184'000, Projektdienstleistungen und externe Beratung IT Fr. 100'000, Business Analysen & Prozess-Management IT Fr. 100'000, Bereich Lebensraum: Förderung PV-Anlage Fr. 315'000, Machbarkeit Holzheizkraftwerk Fr. 250'000, Projekt Chasern Fr. 250'000, Projekte Glatttalbahn Fr. 200'000, Transformation Steinacker Fr. 200'000, Fertigstellung BZO und Richtplanung Fr. 100'000, Projekt Bahnhof Süd Fr. 100'000, Mehrweitsteuerausgleichsberechnungen Fr. 100'000, Bereich Bildung + Kind: Schulhorte Verpflegungskosten Zunahme rund Fr. 180'000, Bereich Freizeit + Sport: Energiekosten Zunahme rund Fr. 680'000, Bereich Gesundheit + Alter: PZ Spitz: Unterhalt Gebäude rund Fr. 250'000, Anschaffungen Mobilien rund Fr. 200'000, Kosten für Lebensmittel Zunahme Fr. 127'000, Energiekosten Zunahme Fr. 113'000.

### **33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Die Abschreibungen 2023, ohne jene auf Investitionsbeiträgen, liegen um Fr. 1.3 Mio. über jenen des Budgets 2022. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen sind in der Sachgruppe 36 enthalten.

### **34 Finanzaufwand**

Per Saldo keine grosse Veränderung. Mehr baulicher Unterhalt für Gebäude des Finanzvermögens wird durch weniger Zinsaufwand für Darlehen kompensiert.

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

Einlage des Ertrags-Überschusses des eigenwirtschaftlichen Betriebs Abfallentsorgung in das Spezialfinanzierungskonto (Eigenkapital des Betriebs).

### **36 Transferaufwand**

361 Entschädigungen an Gemeinwesen: Unter dieser Sachgruppe figurieren insbesondere die Kostenanteile an den Löhnen der Lehrkräfte (kantonale Angestellte). Für 2023 gelten für die Budgetierung der kantonal angestellten Lehrpersonen folgende Vorgaben: Der automatische Stufenanstieg beträgt 0.5 %, die individuellen Lohnerhöhungen belaufen sich auf 0.6 %, für Einmalzulagen sind 0.2 % vorgesehen und für die Teuerung 1.1 %.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine relative Steuerkraft von Fr. 5'173 je Einwohner. Bei einem kantonalen Mittel von geschätzt Fr. 4'100 je Einwohner resultiert daraus eine Ablieferung von rund Fr. 9.8 Mio.

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2022 werden für Asylwesen, (Mehraufwand Fr. 2.7 Mio.), für Pflegefinanzierung (Mehraufwand Fr. 0.8 Mio.), und für Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Minderaufwand Fr. 2.0 Mio.) erwartet.

366 Abschreibungen Investitionsbeiträge: Keine Abweichung zu Budget 2022.

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Für 2023 ist eine Einlage von Fr. 5.0 Mio. in die Finanzpolitische Reserve vorgesehen.

### **39 Interne Verrechnungen**

Die Gemeindevorsteherschaft hat eine marktübliche interne Verzinsung festzulegen. Gegenstand und Modalitäten sind dabei im Budget und in der Jahresrechnung offenzulegen. Der entsprechende Beschluss wurde durch den Stadtrat am 2. Oktober 2012 gefasst. Der Zinssatz entspricht dabei dem 5-Jahres Durchschnitt der 10-jährigen Bundesobligationen. Dieser Zinssatz lag per 31.08.2022 im negativen Bereich. Im Budget 2023 wird deshalb ein Zinssatz von 0.00 % ausgewiesen, dieser Ansatz wird ebenfalls für die Jahresrechnung 2023 Gültigkeit haben.

### **40 Fiskalertrag**

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 88.9 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 75.0 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit Fr. 17.0 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 5.9 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen. Die Prognose für die Steuern 2022 weist gegenüber dem Budget 2022 einen Mehrertrag von Fr. 14.4 Mio. aus. Die Budgetierung der Steuereinnahmen der Juristischen Personen unterliegt gerade in dieser Zeit einer hohen Unsicherheit.

Die Grundsteuern sind um Fr. 3.5 Mio. höher budgetiert als im Vorjahr.

## **42 Entgelte**

Die grösste Abweichung bei den Entgelten liegt mit einer Ertragszunahme von rund Fr. 1.0 Mio. im PZ Spitz vor.

## **44 Finanzertrag**

Geringe Mehrerträge, weil wieder positive Zinsen auf Geldanlagen bezahlt werden.

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

Entnahme des Aufwand-Überschusses des eigenwirtschaftlichen Betriebs Abwasserbeseitigung aus dem Spezialfinanzierungskonto (Eigenkapital des Betriebs).

## **46 Transferertrag**

460 Ertragsanteile: Keine wesentlichen Abweichungen

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Etwas höhere Einnahmen beim Zivilstandsamt und bei der Musikschule.

462 Finanz- und Lastenausgleich: Keine Abweichung. Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich kein Zuschuss, sondern eine Ablieferung.

463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten: Wesentliche Abweichungen beim Asylwesen (Mehrertrag Fr. 2.6 Mio.), bei den Gemeindestrassen (Mehrertrag Fr. 0.7 Mio.), beim PZ Spitz (Mehrertrag Fr. 0.7 Mio.) und bei Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Minderertrag Fr. 2.2 Mio.).

## **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.

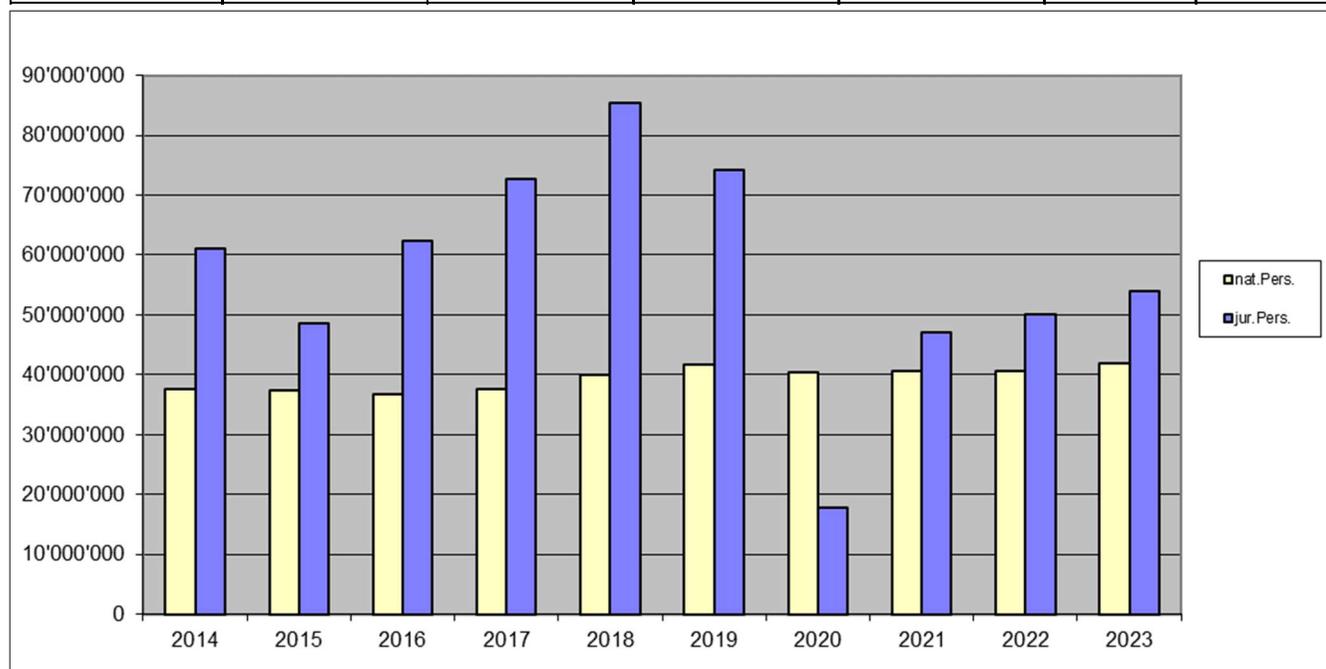
Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2021, der Prognose 2022 und der weiterhin erwarteten Zunahme an Einwohnerinnen und Einwohnern wurde der Steuerertrag der Natürlichen Personen, Steuern Rechnungsjahr und Vorjahre, um Fr. 3.7 Mio. nach oben angepasst.

Bei den Juristischen Personen wird gegenüber dem Budget 2022 ein Mehrertrag von rund Fr. 21.3 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 Entwicklung der ordentlichen Steuern und der prozentualen Anteile der juristischen resp. natürlichen Personen inkl. Steuernachträgen stellt sich wie folgt dar:

Kategorie	Einfache Staatssteuer 100 %							Total Ertrag je Steuerjahr	Mittelwert 3 Jahre
	Steuer-jahr	bis letzten Abschluss	im laufenden	Im Budget-	Folgejahre				
			Jahr	Jahr	2024	2025	2026		
		2022	2023						
<b>Natürliche Personen</b>									
2018	39'524'125	450'000					39'974'125		
2019	40'829'738	450'000	450'000				41'729'738		
2020	38'772'926	1'200'000	450'000				40'422'926		
2021	37'889'357	1'400'000	1'200'000	200'000			40'689'357		
2022		37'900'000	1'400'000	800'000	450'000		40'550'000		
2023			39'400'000	1'200'000	900'000	500'000	42'000'000		
<b>Juristische Personen</b>									
früher			9'000'000						
2018	84'465'208	500'000	500'000				85'465'208		
2019	72'608'299	1'100'000	500'000				74'208'299		
2020	15'746'347	1'500'000	500'000				17'746'347	59'100'000	
2021	42'685'269	4'000'000	500'000				47'185'269	46'400'000	
2022		44'500'000	2'500'000	1'500'000	1'000'000	500'000	50'000'000	38'300'000	
2023			49'500'000	2'000'000	1'500'000	1'000'000	54'000'000	50'400'000	
<b>Total Steuern Rechnungsjahr</b>		<b>82'400'000</b>	<b>88'900'000</b>						
Total Steuern Vorjahre		10'600'000	17'000'000						

Steuerjahr (inkl. Steuer- nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 %			Veränderung in %	% Anteil	
	Natürliche Personen	juristische Personen	Total		nat.Pers.	jur.Pers.
2014	37'539'657	61'157'295	98'696'952	7.65%	38.04%	61.96%
2015	37'347'233	48'534'060	85'881'293	-12.98%	43.49%	56.51%
2016	36'648'993	62'357'119	99'006'112	15.28%	37.02%	62.98%
2017	37'619'096	72'733'272	110'352'368	11.46%	34.09%	65.91%
2018	39'974'125	85'465'208	125'439'333	13.67%	31.87%	68.13%
2019	41'729'738	74'208'299	115'938'037	-7.57%	35.99%	64.01%
2020	40'422'926	17'746'347	58'169'273	-49.83%	69.49%	30.51%
2021	40'689'357	47'185'269	87'874'626	51.07%	46.30%	53.70%
2022	40'550'000	50'000'000	90'550'000	3.04%	44.78%	55.22%
2023	42'000'000	54'000'000	96'000'000	6.02%	43.75%	56.25%



## Entwicklung der Steuersätze

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

	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Politische Gemeinde (inkl.Fürsorge/Schule)	99	105	105	105	105	103	103	103	103	103
ref.Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
kath.Kirchengut	11	11	11	10	10	9	9	9	9	9
christkath.Kirchengut	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Total										
-mit ref.Kirchengut	109	115	115	115	115	113	113	113	113	113
-mit kath.Kirchengut	110	116	116	115	115	112	112	112	112	112
-mit christkath.Kirchengut	113	119	119	119	119	117	117	117	117	117
Durchschnitt der letzten 10 Jahre										
ohne Kirchensteuer	103.7	103.7	103.7	103.7	103.7	103.5	102.8	102.6	103.0	103.4
mit ref. & kath. Kirchensteuer	114.2	114.2	114.2	114.2	114.1	113.8	113.0	112.7	113.0	113.3
Staatssteuer	100	100	100	100	100	100	100	100	99	99

## Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

Der Steuerertrag wurde aufgrund der aktuellen Fakturierungen sowie den weiteren Aussichten höher budgetiert. Diese Mehrerträge werden jedoch zu mehr als einem 1/3 durch den Ressourcenausgleich kompensiert.

Mit der auf 2023 beantragten Beibehaltung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von Fr. 9.35 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund 30% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%).

	<b>Steuern, Nettoergebnis (HRM2 Funktion 91)</b>	<b>davon Sondersteuern * (HRM2 Funktion 9101)</b>	<b>Steuerkraft- ausgleich (- = Ablieferung) (Perioden- gerecht)</b>	<b>Steuerertrag korrigiert um Steuerkraft- ausgleich</b>	<b>Steuer- fuss</b>	<b>Selbst- finanzierung *<sup>2</sup></b>
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* <sup>1</sup>	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.
Rechnung 2020	65.34 Mio.	8.15 Mio.	17.15 Mio.	82.49 Mio.	103%	-3.194 Mio.
Rechnung 2021	133.62 Mio.	8.83 Mio.	-22.14 Mio.	111.48 Mio.	103%	22.495 Mio.
Prognose 2022	110.90 Mio.	10.12 Mio.	-4.31 Mio.	106.58 Mio.	103%	20.601 Mio.
Budget 2023	124.54 Mio.	10.15 Mio.	-9.83 Mio.	114.71 Mio.	103%	9.349 Mio.

\*<sup>1</sup> bis 2018 ohne Hundesteuern

\*<sup>2</sup> bis 2018 exkl. Spezialfinanzierungen

## Investitionsrechnung

Wie in den Vorjahren werden im Budget nur noch die Objekte der Stufe 1 berücksichtigt. 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 und Koordination mit der IBK AG) 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 2023 – 2027 von rund Fr. 199.4 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 9'047, 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 2023 – 2027 verfehlt.

	Nettoinvestitionen	davon Spezial- finanzierungen	Netto- Investitionen ohne Spezial- finanzierungen	Selbst- finanzierung	Fünfjahresperiode	
	Verwaltungs- vermögen				Netto- Investitionen	Selbst- finanzierung
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.
Rechnung 2020	18.01 Mio.	0.84 Mio.	17.17 Mio.	-3.19 Mio.	19.76 Mio.	22.70 Mio.
Rechnung 2021	15.11 Mio.	1.21 Mio.	13.89 Mio.	22.49 Mio.	19.91 Mio.	22.39 Mio.
Prognose 2022	25.56 Mio.	2.13 Mio.	23.43 Mio.	20.60 Mio.	21.09 Mio.	19.33 Mio.
Budget 2023	31.54 Mio.	0.63 Mio.	30.91 Mio.	9.35 Mio.	21.30 Mio.	14.17 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 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 2023 erfüllt, die negative Tendenz zeigt jedoch an, dass der Finanzhaushalt stark unter Druck steht.

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

	Eigenkapital Beginn Rechnungs- jahr	Einlagen/Ent- nahmen Eigenwirt- schaftsbetrie- be und Fonds	Einlage in Finanz- politische Reserve	Einlage Ertragsüber- schuss ER	Entnahme Aufwand- überschuss ER	Eigenkapital Ende Rechnungs- jahr	Verwaltungs- vermögen (nicht abzuschrei- ben)	Verwaltungs- vermögen (abzuschrei- ben)	Netto- Vermögen
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.
Rechnung 2020	195.13 Mio.	-0.11 Mio.	10.00 Mio.		20.88 Mio.	184.14 Mio.	19.99 Mio.	122.89 Mio.	41.26 Mio.
Rechnung 2021	184.14 Mio.	-0.18 Mio.		15.39 Mio.		199.36 Mio.	20.61 Mio.	130.08 Mio.	48.66 Mio.
Prognose 2022	199.36 Mio.	-0.18 Mio.		13.42 Mio.		212.60 Mio.	20.78 Mio.	148.11 Mio.	43.71 Mio.
Budget 2023	212.60 Mio.	-0.42 Mio.	5.00 Mio.	0.97 Mio.		218.15 Mio.	20.95 Mio.	170.68 Mio.	26.52 Mio.

## Anträge des Stadtrats vom 04. Oktober 2022

### 1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2023** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	203'781'844
	Gesamtertrag	Fr.	204'748'091
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>966'247</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	31'750'417
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	208'643
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>31'541'774</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'010'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>1'010'000</b>

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

### 2 Antrag zum Steuerfuss

<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)</b>			<b>88'900'000</b>
<b>Steuerfuss</b>			<b>103%</b>
<b>Erfolgsrechnung</b>	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	90'600'753
	Steuerertrag bei 103%	Fr.	91'567'000
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>966'247</b>

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

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

8302 Kloten, 04.10.2022

Stadt Kloten



René Huber  
Stadtpräsident



Marc Osterwalder  
Stv. Verwaltungsdirektor



# Budget

## Steuerertrag und Steuerfuss

<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>
<b>Steuerbedarf</b>			
Gesamtaufwand		203'781'844	171'937'081
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		113'181'091	91'964'940
<b>Zu deckender Aufwandüberschuss (-)</b>		<b>-90'600'753</b>	<b>-79'972'141</b>
<b>Steuerertrag und Steuerfuss</b>	<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	
<b>Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %</b>	<b>88'900'000</b>	<b>74'952'427</b>	
<b>Steuerfuss</b>	<b>103%</b>	<b>103%</b>	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	36'359'000	33'990'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'223'000	3'914'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	45'217'000	33'838'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'768'000	5'459'000	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>	<b>91'567'000</b>	<b>77'201'000</b>	
<b>Steuerertrag Rechnungsjahr</b>		<b>91'567'000</b>	<b>77'201'000</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>		<b>966'247</b>	<b>-2'771'141</b>
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

# Finanzierung

<b>Finanzierung</b>	<b>Gesamthaushalt Budget 2023</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Budget 2023</b>	<b>Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023</b>
+ Ertragsüberschuss	966'247	966'247	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	197'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	608'160
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	8'797'900	8'623'300	174'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	197'000	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	612'160	4'000	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>9'348'987</b>	<b>9'585'547</b>	<b>-236'560</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31'541'774	30'911'774	630'000
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-22'192'787</b>	<b>-21'326'227</b>	<b>-866'560</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>30%</b>	<b>31%</b>	<b>-38%</b>

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

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

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

## Finanzierung

<b>Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe</b>	<b>Abwasserbeseitigung Budget 2023</b>	<b>Abfallwirtschaft Budget 2023</b>
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	197'000
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	608'160	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	142'000	32'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-466'160</b>	<b>229'600</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	630'000	0
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>-1'096'160</b>	<b>229'600</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>-74%</b>	<b>#DIV/0!</b>

# 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. Mit Beschluss 96-2021 wurde ergänzt, dass der Haushalt ausserdem als ausgeglichen gilt, wenn das Eigenkapital beim letzten Rechnungsabschluss über Fr. 100'000'000 (Franken einhundert Millionen) betrug.

Daraus ergibt sich für das Budget 2023 folgende Übersicht:

Jahr:	RG 2019	RG 2020	RG 2021	BGT 2022	BGT 2023	Plan 2024	Plan 2025	Plan 2026	Summe
Mittelwert:	9'609'822	-20'876'683	15'392'941	-2'771'141	966'247	595'000	703'000	108'000	3'727'185
Stand EK:	186'546'208	175'669'524	191'062'465						

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

Der Haushalt gilt somit als mittelfristig ausgeglichen.

## Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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 (+)		966'247
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			-8'623'300
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			-2'747'010
<b>Total zulässiger Aufwandüberschuss</b>			<b>-11'370'310</b>
<b>Nettovermögen</b> (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) gemäss letzter Rechnung (Rechnung 2021)			<b>48'664'717</b>
	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	5'000'000

# 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	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
57%	61%	61%	58%	<b>61%</b>						60%

### 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	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	-1%	0%	1%	<b>0%</b>						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	<b>2023</b>	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
11%	12%	15%	14%	<b>15%</b>						13%

\* Bei 2022 und 2023 gemäss Budget

# Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	56'786'335	49'175'994	47'762'425.14
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	29'285'137	24'768'710	24'511'908.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	8'695'500	7'417'600	6'959'765.57
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	197'000	117'200	87'282.53
36	Transferaufwand	97'682'192	84'387'812	104'247'642.10
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>192'646'164</i>	<i>165'867'316</i>	<i>183'569'023.53</i>
40	Fiskalertrag	124'537'000	93'503'000	134'286'483.94
41	Regalien und Konzessionen	5'600	6'500	4'424.00
42	Entgelte	28'584'736	27'247'536	26'231'152.00
43	Verschiedene Erträge	3'200	3'200	11'488.90
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	612'160	298'771	279'045.95
46	Transferertrag	41'899'675	39'174'958	34'472'771.57
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>195'642'371</i>	<i>160'233'965</i>	<i>195'285'366.36</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'996'207</b>	<b>-5'633'351</b>	<b>11'716'342.83</b>
34	Finanzaufwand	1'205'910	1'232'260	1'009'342.41
44	Finanzertrag	4'175'950	4'094'470	4'685'940.17
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'970'040</b>	<b>2'862'210</b>	<b>3'676'597.76</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>5'966'247</b>	<b>-2'771'141</b>	<b>15'392'940.59</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	5'000'000	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-5'000'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>966'247</b>	<b>-2'771'141</b>	<b>15'392'940.59</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'929'770	4'837'505	4'821'929.34
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'929'770	4'837'505	4'821'929.34
	Total Aufwand	203'781'844	171'937'081	189'400'295.28
	Total Ertrag	204'748'091	169'165'940	204'793'235.87

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
50	Sachanlagen	31'176'840	26'466'336	15'482'919.89
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	247'500	40'000	80'123.30
54	Darlehen	0	0	1'550'900.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	326'077	326'077	856'458.30
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	323'039.70
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>31'750'417</b>	<b>26'832'413</b>	<b>18'293'441.19</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000	50'000	1'207'627.20
64	Rückzahlung von Darlehen	158'643	157'440	567'087.05
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	30'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	1'381'447.11
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>208'643</b>	<b>207'440</b>	<b>3'186'161.36</b>
<b>Investitionen im Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		31'750'417	26'832'413	18'293'441.19
Total Investitionseinnahmen		208'643	207'440	3'186'161.36
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-31'541'774</b>	<b>-26'624'973</b>	<b>-15'107'279.83</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Budget 2023</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Rechnung 2021</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	1'010'000	140'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Ausgaben</b>		<b>1'010'000</b>	<b>140'000</b>	<b>0.00</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>
<b>Investitionen im Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		1'010'000	140'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-1'010'000</b>	<b>-140'000</b>	<b>0.00</b>



# **Budget - Details**

## **funktionale Gliederung**

# Erfolgsrechnung

---

## Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

---

### **Interne Zinsen**

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Berechnungsart, wie im Stadtratbschluss vom 2. Oktober 2012 festgelegt, Minus 0.16 %. 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	17'790'364	4'220'154	13'901'459	4'148'937	12'570'042.75	4'392'902.43
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	10'469'789	6'996'967	9'911'166	6'724'178	9'386'267.10	6'446'016.95
2	Bildung	46'640'683	6'609'861	44'152'654	5'730'984	42'773'845.93	6'131'215.74
3	Kultur, Sport und Freizeit	11'296'974	2'343'600	8'810'130	2'092'600	8'589'153.88	1'463'936.23
4	Gesundheit	34'700'873	20'000'000	29'426'060	18'025'300	30'477'132.34	17'932'354.13
5	Soziale Sicherheit	47'445'203	25'572'999	46'766'128	25'800'400	41'132'655.51	19'391'951.28
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	8'525'336	2'072'220	8'453'200	1'312'920	8'808'693.94	1'212'452.57
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'420'162	6'234'560	7'880'336	5'856'671	8'178'412.92	5'773'241.13
8	Volkswirtschaft	860'650	2'177'990	745'488	2'057'990	904'369.24	2'967'758.35
9	Finanzen und Steuern	16'631'810	128'519'740	1'890'460	97'415'960	26'579'721.67	139'081'407.06
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>		<b>203'781'844</b>	<b>204'748'091</b>	<b>171'937'081</b>	<b>169'165'940</b>	<b>189'400'295.28</b>	<b>204'793'235.87</b>
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		<b>966'247</b>			<b>2'771'141</b>	<b>15'392'940.59</b>	
<b>Total</b>		<b>204'748'091</b>	<b>204'748'091</b>	<b>171'937'081</b>	<b>171'937'081</b>	<b>204'793'235.87</b>	<b>204'793'235.87</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>17'790'364</b>	<b>4'220'154</b>	<b>13'901'459</b>	<b>4'148'937</b>	<b>12'570'042.75</b>	<b>4'392'902.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'570'210</b>		<b>9'752'522</b>		<b>8'177'140.32</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>451'695</b>		<b>422'440</b>		<b>371'382.43</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>451'695</b>		<b>422'440</b>		<b>371'382.43</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	289'000		237'000		211'886.65	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	37'777		37'440		39'500.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'600		23'600		14'397.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'500		3'452.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	345		400		465.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	423		1'500		2'691.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'000		29'500		10'841.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'550					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	27'500		57'500		47'576.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		30'000		40'494.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					76.15	
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>881'823</b>		<b>866'887</b>		<b>650'637.70</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>881'823</b>		<b>866'887</b>		<b>650'637.70</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	491'613		380'000		385'344.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'652		20'000		23'268.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'300		23'300		22'984.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'008.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'379		3'800		4'393.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000		15'000		10'469.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	159'200		189'700		49'029.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000				269.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	29'000		89'000		79'652.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	41'179		31'587		39'217.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'500		114'500		35'000.00	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'680'900</b>	<b>1'240'400</b>	<b>2'669'010</b>	<b>1'219'800</b>	<b>2'514'154.98</b>	<b>1'662'953.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'440'500</b>		<b>1'449'210</b>		<b>851'201.33</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'505'900		1'513'200		1'474'011.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-10'000		-16'000		-20'291.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'095.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	92'000		97'350		94'219.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'300		175'860		158'475.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500		15'810		15'355.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'700		18'190		17'609.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		4'500		3'093.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		963.50	
3100.00	Büromaterial					577.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500				2'802.52	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1'077.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					183.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	354'700		341'200		295'676.69	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	86'600		86'600		80'077.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	128'900		120'300		124'459.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	100		100		3'137.10	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					9.48	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	305'000		305'000		278'313.69	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		5'200		2'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'000		13'000		10'790.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'300		15'300		29'647.92
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100'600		100'000		99'401.48
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		
4390.00	Übriger Ertrag						1'324.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		883'000		911'000		1'232'376.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		195'000		165'000		274'413.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'000		15'000		15'000.00
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>12'952'246</b>	<b>2'905'254</b>	<b>9'134'022</b>	<b>2'853'337</b>	<b>8'404'596.66</b>	<b>2'633'599.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'046'992</b>		<b>6'280'685</b>		<b>5'770'997.36</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'500		25'000		23'220.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'366'010		3'764'650		3'793'410.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					42'247.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-21'500.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	376'289		237'002		237'197.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-16'793.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	669'119		444'940		421'907.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	56'289	3'934		38'954.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	69'112	45'216		44'861.95	
3059.00	Übrige AG-Beiträge				7'423.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	284'845	243'390		127'937.43	
3091.00	Personalwerbung	33'200	27'200		26'701.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	304'012	222'770		156'407.99	
3100.00	Büromaterial	72'000	72'000		93'504.62	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-178'500	-178'500		2'680.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	195'000	195'000		192'265.54	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000	14'000		17'486.37	
3104.00	Lehrmittel				106.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge				29'329.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	273'600	210'000		230'605.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	313'500	216'500		222'749.88	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000	10'000		2'903.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'259'540	1'980'640		1'787'003.31	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000	45'000		12'785.90	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	486'500	411'750		222'335.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700	1'700		40.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99'380	149'380		149'527.57	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	874'800	796'000		483'306.54	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	26'850	26'850		17'402.80	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen				-68'564.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	230'900	143'100		127'152.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	20'000				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'100	26'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200'000	1'200'000		1'002'656.10
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'400	12'000		10'766.14
4250.00	Verkäufe		-14'000	16'000		17'469.01
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-4'500	5'500		9'105.05
4390.00	Übriger Ertrag					50.00
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000	1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten					2'200.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'702'354	1'618'837		1'590'853.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>823'700</b>	<b>74'500</b>	<b>809'100</b>	<b>75'800</b>	<b>629'270.98</b>	<b>96'349.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>749'200</b>		<b>733'300</b>		<b>532'921.50</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	48'400		48'400		49'255.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'567.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'100		3'100		3'162.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		6'300		6'307.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		505.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		590.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					410.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		35'751.98	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	83'000		83'000		33'696.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'270.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	103'000		80'000		69'754.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'200		185'500		147'157.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		15'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'555.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					11.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					3'028.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	149'500		149'000		65'755.88	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'025.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		1'704.86	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000		40'000		40'286.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					654.95	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		15'088.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					558.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	144'100		144'700		140'071.28	
4250.00	Verkäufe						88.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		13'732.18
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		62'000		62'000		76'358.45
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						370.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'500		5'800		5'800.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>10'469'789</b>	<b>6'996'967</b>	<b>9'911'166</b>	<b>6'724'178</b>	<b>9'386'267.10</b>	<b>6'446'016.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'472'822</b>		<b>3'186'988</b>		<b>2'940'250.15</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>2'101'290</b>	<b>1'212'787</b>	<b>1'953'197</b>	<b>1'206'787</b>	<b>1'844'133.74</b>	<b>1'113'293.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>888'503</b>		<b>746'410</b>		<b>730'840.69</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'485'750		1'440'000		1'375'817.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					8'233.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'481.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'700		87'530		88'062.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'100		171'400		158'515.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'650		14'440		14'499.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'600		16'360		16'464.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'420		14'400		7'163.45	
3091.00	Personalwerbung					1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'800		2'800		3'960.00	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		1'396.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'550		21'600		16'618.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'900		10'100		3'050.22	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					117.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					21'105.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'800		38'500		1'474.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'780		8'500		10'989.77	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'240		18'240		7'590.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		956.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		9'800		26'902.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					55'096.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		2'884.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	113'000		34'127			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'000		2'500		1'634.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	69'300		57'500		23'082.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'100		1'100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130'000		170'000		131'445.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		408'787		388'787		367'987.00
4250.00	Verkäufe						8'300.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'015.75
4270.00	Bussen		80'000		54'000		3'945.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		594'000		594'000		594'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>627'697</b>	<b>813'400</b>	<b>613'287</b>	<b>800'000</b>	<b>616'102.30</b>	<b>738'731.59</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>185'703</b>		<b>186'713</b>		<b>122'629.29</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		3'500		2'621.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161		47'761		46'570.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		199.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'950		3'440		1'407.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					8'397.80	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'906.15	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000		527'000.00	
4270.00	Bussen		813'400		800'000		738'731.59
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>270'312</b>	<b>195'000</b>	<b>284'000</b>	<b>227'500</b>	<b>258'195.78</b>	<b>143'472.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>75'312</b>		<b>56'500</b>		<b>114'723.73</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	146'500		146'500		144'999.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'919		9'300		6'821.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'909		22'200		10'791.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'334		1'000		1'535.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'450		1'800		1'538.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		1'700			
3100.00	Büromaterial	1'300		1'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		270.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		553.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'300		17'300		12'002.13	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		12'684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'200		1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'000		67'000		67'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		30'000		30'000		32'740.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000		7'500		2'220.05
4270.00	Bussen		160'000		190'000		108'512.00
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>3'835'169</b>	<b>2'226'300</b>	<b>3'722'882</b>	<b>2'162'300</b>	<b>3'583'130.36</b>	<b>2'225'029.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'608'869</b>		<b>1'560'582</b>		<b>1'358'101.31</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'374'000		1'363'000		1'309'418.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					14'097.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'326.40	
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'600		86'800		83'611.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'300		165'400		142'732.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'450		14'257		13'629.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'100		16'220		15'658.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'500		12'500		5'336.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	340		340		1'773.00	
3100.00	Büromaterial	117'000		133'000		106'009.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	550		4'000		8'099.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'407.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					1'292.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					54.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	356'000		345'700		369'121.79	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	191'100		171'005		182'037.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					75.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000		30'000		36'523.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	7'500		7'100		4'018.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					803.05	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'000		3'640.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'200		6'600		7'153.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'086'404		1'028'900		958'476.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	250		250		170.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	153'675		119'110		119'317.52	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	210'000		210'000		205'000.00	
4120.00	Konzessionen		5'600		6'500		4'424.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'002'700		1'935'900		1'991'611.89
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'800		5'800		11'426.93
4250.00	Verkäufe		200		200		3'901.03
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500		4'711.50
4290.00	Übrige Entgelte						553.70
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000		1'400		3'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		210'000		210'000		205'000.00
<b>1408</b>	<b>Regionales Zivilstandsamt</b>	<b>819'975</b>	<b>819'975</b>	<b>698'310</b>	<b>698'310</b>	<b>694'009.55</b>	<b>694'009.55</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	484'000		390'000		372'359.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'666.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'259.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'950		25'100		23'828.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'150		37'100		36'317.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'520		3'870		3'960.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'435		4'390		4'453.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300		1'500		300.00	
3100.00	Büromaterial	4'500		4'500		9'650.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		268.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600		2'600		19'546.09	
3138.00	Kurse, Prüfungen und Beratungen			3'700			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000		1'528.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					581.89	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					6'102.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	218'220		221'250		211'705.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		255'927.18
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'990.60
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		406'300		319'200		315'774.25
4690.00	Übriger Transferertrag		153'675		119'110		119'317.52
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'370'990</b>	<b>578'617</b>	<b>1'260'961</b>	<b>538'962</b>	<b>1'165'002.22</b>	<b>551'207.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>792'373</b>		<b>721'999</b>		<b>613'794.57</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	36'470		57'404		36'575.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	706'560		709'322		648'435.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-363.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'730.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'087		18'398		30'181.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'245		31'893		29'968.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'411		5'511		6'648.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'397		3'483		5'643.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'100		18'900		9'951.50	
3091.00	Personalwerbung	500		500		296.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19'050		19'050		-8'373.55	
3100.00	Büromaterial	500		500		437.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'200		37'200		34'573.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		1'516.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000		21'850		15'365.96	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'000		21'000		13'042.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	71'400		57'400		54'659.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	134'250		84'250		119'323.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		118.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'200		4'176.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		33'000		43'768.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'500		36'000		29'110.16	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		2'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					50.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	8'820		4'000		5'886.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					840.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	106'900		72'600		68'894.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'200		16'000		15'962.00	
3660.40	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen					44.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		20'000		8'146.00
4250.00	Verkäufe		1'300		1'500		1'279.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		151'000		152'000		153'690.65
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		144'000		184'000		206'604.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						25.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462		181'462		181'462.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		79'855				
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>58'200</b>	<b>58'060</b>	<b>57'000</b>	<b>58'060</b>	<b>56'449.75</b>	<b>53'175.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>140</b>	<b>1'060</b>			<b>3'274.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'912		3'912		3'457.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	35		35		30.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'700		6'700		4'994.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		312.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		739.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		16'058.90	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500		6'500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		659.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000		4'800		17'099.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'453		3'453		8'098.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		3'700.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'130.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'200		4'200		3'225.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		30'000		30'000		25'400.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'860		19'860		19'720.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>271'628</b>		<b>264'720</b>		<b>228'032.36</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>271'628</b>		<b>264'720</b>		<b>228'032.36</b>
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					273.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		700		253.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		188.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		1'507.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000		6'400		6'361.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	262'828		254'620		219'448.21	
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>21'700</b>		<b>24'550</b>		<b>14'112.78</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'700</b>		<b>24'550</b>		<b>14'112.78</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000		16'000		2'700.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					129.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					25.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		3'156.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		816.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			2'850		2'843.28	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'400		4'400		4'435.00	
<b>1629</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>1'092'828</b>	<b>1'092'828</b>	<b>1'032'259</b>	<b>1'032'259</b>	<b>927'098.26</b>	<b>927'098.26</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000		8'000		7'750.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	425'469		385'000		365'500.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					20'366.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'301.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'100		24'720		23'468.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'000		50'050		44'282.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'910		6'050		6'016.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'560		4'620		4'386.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	135'000		132'200		77'664.34	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'200		390.00	
3100.00	Büromaterial	4'500		10'000		2'286.41	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		13'500		10'893.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'690		91'917		52'160.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'200		13'000		12'747.50	
3113.00	Anschaffung Hardware	15'000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		25'000		20'875.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'455		25'800		22'395.42	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600		2'600		1'497.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'900		40'579		44'408.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'600		20'770		39'077.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			21'500		21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		129.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'400		21'200		20'418.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'119		2'400		545.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'500		131'153		138'714.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'425					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'000		5'600		2'290.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						13'756.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		761'600		726'589		635'277.00
4630.00	Beiträge vom Bund		49'400		43'450		56'326.85
4690.00	Übriger Transferertrag		262'828		254'620		219'448.21
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>46'640'683</b>	<b>6'609'861</b>	<b>44'152'654</b>	<b>5'730'984</b>	<b>42'773'845.93</b>	<b>6'131'215.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'030'822</b>		<b>38'421'670</b>		<b>36'642'630.19</b>
<b>2100</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>3'943'410</b>		<b>3'694'300</b>		<b>3'648'783.39</b>	<b>12'220.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'943'410</b>		<b>3'694'300</b>		<b>3'636'563.39</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500		1'500		26'087.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	61'300		16'300		6'573.85	
3042.00	Verpflegungszulagen					92.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		2'000		2'093.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'420		2'420		2'313.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	180		180		288.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	280		280		391.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		8'404.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'116.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		99.90	
3104.00	Lehrmittel	64'250		52'780		31'916.17	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000		7'660		3'014.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		2'900			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		50'000		51'741.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		534.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	8'000		8'000		8'118.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					11.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300		1'700		44.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					595.30	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'600		12'000		3'555.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	34'100		34'100		42'361.79	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'679'480		3'494'480		3'455'368.23	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					62.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						12'220.00
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>14'707'192</b>	<b>174'000</b>	<b>14'332'882</b>	<b>174'000</b>	<b>13'622'641.83</b>	<b>183'452.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'533'192</b>		<b>14'158'882</b>		<b>13'439'189.03</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	171'000		171'000		163'757.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-11'792.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-273.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'335'260		1'126'260		1'197'189.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-16'833.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	6'707		6'707		11'324.35	
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'760		85'760		87'634.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'095		138'095		123'224.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'225		11'225		13'128.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'035		16'035		16'375.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	106'100		128'200		101'357.82	
3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		9'008.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000		6'085.90	
3100.00	Büromaterial					1'013.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					197.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	25'600		25'000		6'530.33	
3104.00	Lehrmittel	536'150		530'400		426'254.87	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					424.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'000		19'340		25'084.24	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'010		48'310		9'737.24	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	177'200		186'800		160'904.09	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	174'850		176'650		72'948.77	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	106'000		106'000		112'511.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'434.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	9'200		7'200		3'486.56	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'880		24'180		6'849.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					584.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					63.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		500		80.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	26'300		26'200		22'759.73	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	133'800		115'900		42'508.16	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		754.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'340'753		11'190'753		10'847'459.57	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	177'867		177'867		177'867.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'000				3'000.00	
4231.00	Kursgelder		17'000		17'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'502.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		157'000		157'000		177'450.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'500.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe</b>	<b>10'929'013</b>	<b>2'444'067</b>	<b>10'461'858</b>	<b>2'472'167</b>	<b>9'838'027.41</b>	<b>2'534'087.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'484'946</b>		<b>7'989'691</b>		<b>7'303'939.76</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	273'800		273'800		267'682.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1'866.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'690'583		1'672'131		1'585'132.40	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-12'373.80	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6'720		6'720			
3042.00	Verpflegungszulagen	13'143		13'143		14'574.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	138'120		138'120		119'017.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'052		234'052		237'487.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'243		10'243		18'485.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'209		19'209		22'311.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	51'100		43'400	32'380.00	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000	3'100.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand				3'411.06	
3100.00	Büromaterial	22'000		22'000	20'386.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500	44.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		5'000	1'348.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	10'650		10'650	3'730.15	
3104.00	Lehrmittel	402'260		372'290	327'653.34	
3105.00	Lebensmittel	91'450		87'950	48'638.95	
3106.00	Medizinisches Material				419.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				343.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	63'750		54'500	41'010.46	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'200		47'000	12'699.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	20'000		61'000	29'273.22	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'000		9'000	1'140.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'800		38'000	108'700.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	98'800		78'510	35'401.58	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'500		20'000	48'779.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				12.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10'500		10'500	3'369.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'500		21'500	9'642.98	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'000		16'000	3'148.12	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen				363.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000	840.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	17'075		15'075	12'129.55	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	109'800		109'300	49'141.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand				108.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'000				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'949'063		5'713'063	5'204'440.35	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände				30'863.40	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	287'100		89'700	291'440.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	18'000			145'438.05	
3690.00	Übriger Transferaufwand	645'167		645'167	515'912.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	189'867		187'867	187'867.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	384'061		425'468	405'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'000		6'000	9'000.00	
4230.00	Schulgelder		243'600			252'794.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder		21'300		21'300		750.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'677.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		66'800		66'800		55'059.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		672'000		694'500		810'254.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		795'200		780'000		895'141.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				20'800		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'500.00
4690.00	Übriger Transferertrag		645'167		645'167		515'912.00
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>3'068'368</b>	<b>2'363'484</b>	<b>2'082'138</b>	<b>1'416'600</b>	<b>2'002'227.84</b>	<b>1'379'304.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>704'884</b>		<b>665'538</b>		<b>622'923.49</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000		3'000			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	184'000		184'000		185'043.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'337.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-26'611.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'611'750		1'459'750		1'440'062.15	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			20'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	16'064		15'764		13'335.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'520		106'504		102'444.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'800		97'000		124'264.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'600		11'600		15'522.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'750		22'750		19'151.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		5'500		5'016.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'662.80	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		2'761.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		1'000		548.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		8'000		7'360.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		4'345.01	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		1'292.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		11'270		7'558.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	31'500		31'500		5'597.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000				12'287.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		15'500		32'173.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		2'186.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'560.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	55'000		55'000		22'825.75	
3690.00	Übriger Transferaufwand	704'884					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'900		10'700		10'700.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'100		5'800		5'800.00	
4230.00	Schulgelder		703'600		703'600		573'929.85
4231.00	Kursgelder						2'300.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						67'766.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		782'000		640'000		735'308.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		170'000		70'000		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000		3'000		
4690.00	Übriger Transferertrag		704'884				
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>6'504'710</b>	<b>502'261</b>	<b>6'649'740</b>	<b>542'168</b>	<b>6'388'737.68</b>	<b>578'568.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'002'449</b>		<b>6'107'572</b>		<b>5'810'169.63</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'496'920		1'419'000		1'378'700.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'621.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-17'568.85	
3049.00	Übrige Zulagen	8'100		8'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'100		85'200		85'317.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'000		94'500		100'636.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'700		13'200		13'003.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'900		16'000		15'957.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		1'706.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	181'500		173'000		293'188.55	
3104.00	Lehrmittel					198.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500		16'500		1'082.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'500		60'500		24'020.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	724'150		606'500		588'798.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	436'000		411'500		521'538.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	46'700		46'700		43'811.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'260.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	62'500		71'000		32'278.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	291'500		425'000		257'552.34	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000		8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'400		25'600		29'006.25	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'273.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'440		96'440		96'240.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3'282.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000		3'720.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'000		27'000			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	17'000		4'500		4'480.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'307'100		2'354'700		2'253'783.98	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	458'000		684'100		649'849.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		15'805.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		3'800		37'902.50
4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'700		93'200		94'812.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500		24'150.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						498.55
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		384'061		425'468		405'400.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'280'220</b>	<b>794'049</b>	<b>1'053'420</b>	<b>794'049</b>	<b>923'917.97</b>	<b>796'124.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>486'171</b>		<b>259'371</b>		<b>127'793.07</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	617'700		680'000		524'033.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-665.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'768.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'750		43'750		33'640.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		71'780		34'796.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'730		4'730		5'390.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'210		8'210		6'287.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'830		4'430		1'773.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00	
3100.00	Büromaterial	4'950		4'950		2'514.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		850.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		130.37	
3104.00	Lehrmittel					538.80	
3105.00	Lebensmittel	2'400		2'400			
3106.00	Medizinisches Material	200		200		54.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'600		1'600		60.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		635.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	408'150		222'450		320'071.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	320		320			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500		49.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'000		586.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'138.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	82'700					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		794'049		794'049		796'274.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-150.00
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>267'870</b>		<b>181'270</b>		<b>160'413.43</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>267'870</b>		<b>181'270</b>		<b>160'413.43</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85'600		83'000		98'520.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100		5'100		5'504.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		20		6.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'028.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	48'000		26'000		530.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'000		19'000		25'975.30	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					2'412.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		35.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	44'650		44'650		26'400.40	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'271'030</b>	<b>8'000</b>	<b>1'237'550</b>	<b>8'000</b>	<b>1'176'084.67</b>	<b>14'143.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'263'030</b>		<b>1'229'550</b>		<b>1'161'941.47</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	998'380		931'000		912'107.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					8'061.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'752.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'300		58'300		57'668.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000		110'000		105'998.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'600		8'600		10'668.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000		11'000		10'840.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000		16'000		1'120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'072.40	
3100.00	Büromaterial	3'500		2'500		2'282.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		301.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		40.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'300		3'300		502.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'250		5'250		14'060.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		65'000		18'029.92	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					5'385.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'425.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'200		6'200		6'736.55	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'500		8'400		22'517.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		8'143.20
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>1'193'530</b>	<b>59'000</b>	<b>983'556</b>	<b>59'000</b>	<b>921'554.38</b>	<b>25'082.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'134'530</b>		<b>924'556</b>		<b>896'471.98</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	962'600		752'000		741'639.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-4'711.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-737.45	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	15'000		15'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	47'670		45'400		47'574.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'310		99'116		95'588.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'430		6'130		7'851.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'620		8'510		8'890.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'300		11'300		6'497.50	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		787.80	
3100.00	Büromaterial	8'000		8'000		3'131.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					89.10	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					99.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		4'522.33	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700		15'200		2'635.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'500		1'965.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'300		5'300		1'345.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'000		3'000		4'386.65	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'000		59'000		25'082.40
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>3'287'340</b>	<b>265'000</b>	<b>3'291'940</b>	<b>265'000</b>	<b>4'091'457.33</b>	<b>608'232.39</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'022'340</b>		<b>3'026'940</b>		<b>3'483'224.94</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					200.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-68.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		28'613.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		316.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'880		1'880		1'870.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		4'900		1'312.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		281.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360		360		349.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	423'500		423'500		615'648.13	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					56.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	588'000		588'000		4'800.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'147'000		2'147'000		697'200.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					2'695'093.15	
3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen	41'200		45'800		45'785.00	
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		62'592.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		225'000		225'000		211'887.50
4690.00	Übriger Transferertrag						333'752.89
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>188'000</b>		<b>184'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'000</b>		<b>184'000</b>		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	188'000		184'000			
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>11'296'974</b>	<b>2'343'600</b>	<b>8'810'130</b>	<b>2'092'600</b>	<b>8'589'153.88</b>	<b>1'463'936.23</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'953'374</b>		<b>6'717'530</b>		<b>7'125'217.65</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>82'600</b>	<b>17'500</b>	<b>52'400</b>	<b>17'500</b>	<b>38'935.85</b>	<b>16'320.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>65'100</b>		<b>34'900</b>		<b>22'615.85</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'900		1'900		1'616.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800		1'342.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'400		8'400		6'921.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'500		28'500		23'063.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		768.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		4'423.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		800.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		16'320.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>486'470</b>	<b>35'000</b>	<b>486'500</b>	<b>40'000</b>	<b>474'460.86</b>	<b>29'009.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>451'470</b>		<b>446'500</b>		<b>445'451.86</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	233'100		232'100		224'432.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-242.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'174.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100		14'900		14'411.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'900		24'100		24'004.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'150		2'500		2'353.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'620		2'800		2'693.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		3'000		4'806.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	51'000		51'000		51'563.11	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			2'300		618.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		1'700		1'673.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		16'200		14'399.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					113.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					208.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		40'000		28'801.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						208.00
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>71'350</b>		<b>71'000</b>		<b>63'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>71'350</b>		<b>71'000</b>		<b>63'000.00</b>
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'350		71'000		63'000.00	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>163'650</b>	<b>35'000</b>	<b>153'650</b>		<b>151'372.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>128'650</b>		<b>153'650</b>		<b>151'372.40</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		2'652.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'900		24'900		22'470.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	136'250		126'250		126'250.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35'000				
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>9'734'374</b>	<b>1'715'600</b>	<b>7'479'450</b>	<b>1'542'600</b>	<b>7'090'204.57</b>	<b>1'211'808.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'018'774</b>		<b>5'936'850</b>		<b>5'878'395.89</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'812'124		2'778'000		2'695'083.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-10'880.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000		-31'190.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	174'400		177'400		170'229.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	285'700		296'100		299'838.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'700		28'700		27'864.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'700		34'700		31'833.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'000		31'000		11'911.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'600.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		235.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	191'200		158'300		113'023.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'800		8'300		8'257.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'091.80	
3105.00	Lebensmittel	1'100					
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	31'000		28'000		17'024.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'192.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	193'400		30'400		102'733.32	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'400		8'400		6'048.15	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	19'000		8'100		4'173.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'767'300		1'080'500		1'000'514.48	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	622'400		466'750		385'812.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					2'559.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	89'000		29'000		15'065.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					5'400.74	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'500		29'500		22'413.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	2'000		2'000		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		7'942.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	377'900		348'900		229'947.26	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	428'900		334'000		394'785.69	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					15'630.78	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400		13'400		13'331.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		6'759.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					137'704.70	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200		1'200		1'476.25	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'200		1'209.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	326'600		322'300		323'959.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'721'100		771'200		684'547.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	249'100		219'000		236'635.27	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	214'550		203'500		172'700.00	
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	54'900		54'800		53'030.00	
3660.60	Planm. Abschr. Investitionsbeiträge an priv. Organisationen o. Erwerbszweck					-72'750.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'586'600		1'420'300		1'054'348.96
4250.00	Verkäufe		38'700		36'000		26'385.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'200		13'200		51'899.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		48'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'100		25'100		25'174.87
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'000				6'000.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>758'530</b>	<b>540'500</b>	<b>567'130</b>	<b>492'500</b>	<b>771'180.20</b>	<b>206'798.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>218'030</b>		<b>74'630</b>		<b>564'381.65</b>
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	144'000		134'000		36'887.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		9'500		2'368.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40		40		144.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		442.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'400		6'400			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000		18'000		3'574.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000		13'200		18'789.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	52'000		52'000		41'585.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					150.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	72'000		72'000		67'637.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300		800		441.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'990		11'890		11'940.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000		5'000		4'245.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					502.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	86'000		17'000		24'530.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					390.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'900		5'900		5'909.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'900		35'900		35'936.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	185'000		185'000		192'665.20	
3660.20	Planm. Abschreibung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					323'039.70	
4231.00	Kursgelder		65'500		37'500		10'724.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		160'000		160'000		114'773.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		30'385.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		228'000		208'000		50'915.70
4610.00	Entschädigungen vom Bund		57'000		57'000		
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>34'700'873</b>	<b>20'000'000</b>	<b>29'426'060</b>	<b>18'025'300</b>	<b>30'477'132.34</b>	<b>17'932'354.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'700'873</b>		<b>11'400'760</b>		<b>12'544'778.21</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>20'703'500</b>	<b>16'310'000</b>	<b>17'470'000</b>	<b>14'715'300</b>	<b>18'371'805.00</b>	<b>14'527'218.01</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'393'500</b>		<b>2'754'700</b>		<b>3'844'586.99</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'835'800		9'998'000		10'819'941.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-51'554.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-125'818.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	751'550		629'000		679'310.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'206'850		999'000		1'048'470.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	107'250		65'500		111'477.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	132'050		111'900		127'128.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	213'000		131'500		58'104.72	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		1'173.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	30'000		24'500		10'161.95	
3100.00	Büromaterial	12'000		12'000		12'137.94	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	401'900		332'200		262'518.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		2'500		2'296.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		2'016.70	
3105.00	Lebensmittel	787'000		660'000		657'263.00	
3106.00	Medizinisches Material	170'000		129'500		205'481.22	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	387'500		182'600		211'797.36	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	334'000		221'000		221'578.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	276'500		300'500		277'747.32	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	83'000		30'000		39'083.03	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'500		9'089.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'500		10'500		9'157.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	513'000		262'000		299'273.21	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	184'000		161'200		136'877.36	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	559'000		623'500		698'786.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		7'000		9'571.60	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000		5'000		-23'437.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		58'941.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					65'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	481'500		441'700		538'057.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	58'100		29'400		19'514.28	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	68'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	580'000		573'000		572'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	475'000		480'000		474'571.60	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanm. Abschreibungen	935'000		975'000		934'087.84	
4220.00	Steuern und Kostgelder		9'970'000		9'001'000		9'013'799.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		664'500		661'000		645'172.48
4250.00	Verkäufe		177'800		202'000		120'606.64
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		56'000		106'114.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'700		8'300		7'653.25
4490.00	Aufwertungen VV						15'907.35
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		4'040'000		3'330'000		3'207'304.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				2'000		2'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		475'000		480'000		474'571.60
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanm. Abschreibungen		935'000		975'000		934'087.84
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>7'045'000</b>		<b>6'025'000</b>		<b>6'188'804.16</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'045'000</b>		<b>6'025'000</b>		<b>6'188'804.16</b>
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'480'000		3'585'000		3'720'677.31	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'040'000		2'040'000		1'952'817.05	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	525'000		400'000		515'309.80	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>3'553'730</b>	<b>3'667'000</b>	<b>3'117'700</b>	<b>3'289'000</b>	<b>2'914'267.49</b>	<b>3'382'991.82</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>113'270</b>		<b>171'300</b>		<b>468'724.33</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'445'800		2'163'500		1'999'703.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-44'321.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-27'559.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	154'800		130'400		127'527.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	245'250		216'000		198'114.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'850		13'500		20'378.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'250		24'800		23'846.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	55'500		56'200		13'109.90	
3091.00	Personalwerbung	5'000		3'500		4'308.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		1'888.00	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		1'221.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		11'000		524.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500		837.15	
3106.00	Medizinisches Material	68'000		57'000		66'703.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42'000		10'000		6'210.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		2'500		2'506.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'100		149'100		282'111.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	700		500		712.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		123.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'500		33'500		30'548.25	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'850		27'700		27'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	16'700		16'500		10'355.70	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'498.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000		5'000		2'997.24	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		20'000		21'820.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	163'000		166'000		141'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	58'430					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'834'500		1'857'000		1'872'180.61
4250.00	Verkäufe		14'500				8'287.83
4390.00	Übriger Ertrag						8'946.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'818'000		1'432'000		1'493'576.98
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>2'638'000</b>		<b>1'997'000</b>		<b>2'260'850.69</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'638'000</b>		<b>1'997'000</b>		<b>2'260'850.69</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'146.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'818'000		1'432'000		1'492'822.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	810'000		555'000		757'882.29	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>91'400</b>		<b>86'400</b>		<b>87'819.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>91'400</b>		<b>86'400</b>		<b>87'819.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'400		6'359.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'000		80'000		81'460.00	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>378'793</b>		<b>450'260</b>		<b>375'181.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>378'793</b>		<b>450'260</b>		<b>375'181.95</b>
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'517.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		673.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'478.70	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					4'473.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'000		1'519.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'290.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'000		6'973.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	202'393		274'860		194'855.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		1'200.00	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>93'050</b>		<b>92'800</b>		<b>121'228.70</b>	<b>2'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>93'050</b>		<b>92'800</b>		<b>119'228.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'800		62'200		62'187.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'388.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300		4'000		3'992.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		7'700		7'665.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		450		659.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	750		750		746.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					170.00	
3100.00	Büromaterial			200			
3106.00	Medizinisches Material					34'660.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'500		13'500		1'537.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen			800			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200		1'200		1'221.90	
3690.00	Übriger Transferaufwand					2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			2'000		2'000.00	
4690.00	Übriger Transferertrag						2'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>105'400</b>		<b>105'400</b>		<b>89'938.10</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>105'400</b>		<b>105'400</b>		<b>89'938.10</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'000		81'000		69'358.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'400		4'210.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					207.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					786.90	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		597.20	
3104.00	Lehrmittel					41.60	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000		16'000		14'593.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000		142.35	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>		<b>17'000</b>		<b>15'000</b>	<b>4'191.80</b>	<b>14'894.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>17'000</b>		<b>15'000</b>		<b>10'702.50</b>	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'768.00	
3100.00	Büromaterial					60.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					78.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'184.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					850.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000		15'000		14'894.30
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>92'000</b>	<b>6'000</b>	<b>81'500</b>	<b>6'000</b>	<b>63'045.45</b>	<b>5'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>86'000</b>		<b>75'500</b>		<b>57'795.45</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000		18'000		12'644.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		3'500		3'702.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'000		30'000		46'577.75	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'250.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>47'445'203</b>	<b>25'572'999</b>	<b>46'766'128</b>	<b>25'800'400</b>	<b>41'132'655.51</b>	<b>19'391'951.28</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'872'204</b>		<b>20'965'728</b>		<b>21'740'704.23</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>2'700'000</b>	<b>2'700'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>2'316'717.65</b>	<b>2'308'076.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>						<b>8'640.80</b>
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	2'700'000		3'300'000		2'298'031.65	
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger					18'686.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte						15'107.80
4630.00	Beiträge vom Bund		1'023'000		1'379'400		57'341.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		837'000		1'128'600		1'243'085.40
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		840'000		792'000		986'898.70
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete KVG-Prämien (z.U. bezogen)						5'643.00
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>5'584'000</b>	<b>4'051'800</b>	<b>5'864'000</b>	<b>4'252'800</b>	<b>5'756'088.00</b>	<b>2'987'880.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'532'200</b>		<b>1'611'200</b>		<b>2'768'207.60</b>
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000		4'000		5'655.15	
3181.10	Abschr. Rückerstattungen KVG-Prämien (z.U. bezogen)					2'230.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'100'000		5'300'000		5'218'265.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	480'000		560'000		529'937.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'906'000		4'102'000		2'762'553.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		145'000		150'000		215'479.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		800		800		9'848.40
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>111'000</b>		<b>111'000</b>		<b>102'750.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>111'000</b>		<b>111'000</b>		<b>102'750.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	111'000		111'000		102'750.00	
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>155'750</b>	<b>22'423</b>	<b>155'000</b>	<b>22'400</b>	<b>156'572.00</b>	<b>22'523.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>133'327</b>		<b>132'600</b>		<b>134'049.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'100		28'900		28'824.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		1'800		1'851.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		3'800		3'775.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		200		305.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350		300		345.85	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	120'000		120'000		121'469.45	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		22'423		22'400		22'523.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>7'966'500</b>	<b>5'689'500</b>	<b>7'631'500</b>	<b>5'405'000</b>	<b>7'549'796.65</b>	<b>3'836'250.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'277'000</b>		<b>2'226'500</b>		<b>3'713'546.55</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					759.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	11'500		11'500		5'412.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					345.00	
3181.10	Abschr. Rückerstattungen KVG-Prämien (z.U. bezogen)					1'621.20	
3181.11	Erlasse Rückerstattungen KVG-Prämien (z.U. bezogen)					3'399.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	7'320'000		7'000'000		7'006'259.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	635'000		620'000		532'000.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'568'500		5'334'000		3'707'028.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		120'000		70'000		128'635.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (aus Nachlass)		1'000		1'000		587.10
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>84'000</b>		<b>84'000</b>		<b>4'302.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>84'000</b>		<b>84'000</b>		<b>4'302.00</b>
3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000		4'302.00	
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>28'700</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'700</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		28'700		28'656.00	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>318'900</b>		<b>356'700</b>		<b>248'439.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>318'900</b>		<b>356'700</b>		<b>247'114.75</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	93'000		121'200		61'333.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'410.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000		7'800		3'938.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		18'400		6'904.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	850		800		649.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050		1'500		735.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'500		9'500			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		19.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		1'500		154.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000		6'000		6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	187'000		187'000		166'293.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'325.00
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>340'000</b>		<b>410'000</b>		<b>360'719.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>340'000</b>		<b>410'000</b>		<b>359'119.60</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000		410'000		360'719.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'600.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>2'947'165</b>	<b>5'400</b>	<b>2'810'610</b>	<b>6'400</b>	<b>1'096'135.92</b>	<b>4'143.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'941'765</b>		<b>2'804'210</b>		<b>1'091'992.62</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	286'340		283'000		276'487.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-10'056.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'546.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200		18'170		17'660.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'960		30'130		25'256.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'455		3'060		2'962.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'010		3'400		3'300.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		4'300		2'699.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand					336.35	
3100.00	Büromaterial	1'100		1'100		35.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					321.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700		4'700		3'655.15	
3105.00	Lebensmittel	7'000		7'000		6'689.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'300		2'200		2'086.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'650		32'650		17'508.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	85'100		31'600		21'134.92	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200		5'200		5'005.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'300		1'000		1'642.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'465'250		2'376'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					719'006.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		1'950.00	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'100		6'100		2'798.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						777.05
4290.00	Übrige Entgelte						67.80
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						500.00
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>2'223'438</b>	<b>680'000</b>	<b>1'864'103</b>	<b>620'000</b>	<b>1'730'684.07</b>	<b>600'590.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'543'438</b>		<b>1'244'103</b>		<b>1'130'093.52</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'213'700		993'600		1'120'397.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9'024.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-44'756.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'200		64'803		68'445.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	100'650		93'208		103'344.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'120	10'889		11'363.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'690	12'915		12'790.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'118	14'178		3'764.25	
3091.00	Personalwerbung	500	500			
3099.00	Übriger Personalaufwand				400.00	
3100.00	Büromaterial	8'590	7'630		6'868.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'400	8'000		11'111.80	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000	1'000		5'088.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	450			
3104.00	Lehrmittel	1'500	1'000		2'112.20	
3105.00	Lebensmittel	2'400	1'800		320.20	
3106.00	Medizinisches Material	320	240		237.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600	1'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'500	5'100		1'275.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000	1'000		618.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000	23'000		14'741.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	155'670	94'590		104'627.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000	2'000		5'648.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000	1'000		2'809.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000	2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000	5'000		2'626.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800	1'800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600	600		600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'960	3'260		1'780.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'820	1'740			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				4.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	114'500	115'300		6'786.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'300	16'300			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'000	380'000		278'653.79	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		645'000	585'000		560'590.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		35'000	35'000		40'000.00
<b>5525</b>	<b>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>	<b>46'378</b>	<b>46'378</b>		<b>27'033.00</b>	<b>27'033.00</b>
3637.60	Überbrückungsleistungen	46'378			27'033.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		46'378			27'033.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>164'900</b>	<b>340'100</b>	<b>151'600</b>	<b>341'300</b>	<b>161'385.80</b>	<b>332'340.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>175'200</b>		<b>189'700</b>		<b>170'954.90</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		1'500		1'883.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'419.63	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'300		50'300		49'724.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		49'000		57'592.92	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'304.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					185.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000		42'000		47'717.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					390.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					166.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'800		5'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		38'000		42'000		37'671.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		294'600		291'800		287'049.50
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						300.00
4630.00	Beiträge vom Bund		7'500		7'500		7'320.00
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>1'305'000</b>	<b>587'850</b>	<b>1'423'000</b>	<b>683'500</b>	<b>1'324'988.00</b>	<b>421'880.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>717'150</b>		<b>739'500</b>		<b>903'108.00</b>
3181.10	Abschr. Rückerstattungen KVG-Prämien (z.U. bezogen)					144.00	
3637.24	Beihilfen	680'000		700'000		699'725.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	55'000		160'000		49'184.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	570'000		563'000		575'935.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		515'000		528'500		360'527.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		26'000		25'000		25'847.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)		18'850		105'000		2'008.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogen)		28'000		25'000		33'498.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>17'063'200</b>	<b>8'472'500</b>	<b>19'013'200</b>	<b>10'744'500</b>	<b>16'664'448.48</b>	<b>8'222'475.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'590'700</b>		<b>8'268'700</b>		<b>8'441'972.85</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter					61'367.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					2'987.15	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					68'392.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	53'200		53'200		267'336.40	
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	9'450'000		9'600'000		8'916'254.28	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	4'200'000		5'160'000		4'242'388.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	3'360'000		4'200'000		3'105'722.05	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		360'000		408'900		331'369.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		3'330'000		3'762'000		3'366'108.30
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'422'500		2'373'600		1'419'409.54
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		3'360'000		4'200'000		3'105'588.79
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>450.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>450.00</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		450.00	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>3'573'810</b>	<b>52'000</b>	<b>636'380</b>	<b>52'000</b>	<b>671'386.46</b>	<b>55'775.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'521'810</b>		<b>584'380</b>		<b>615'611.01</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	360'000		230'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'100		41'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'980					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'250					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000			
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'300		5'000		897.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	30'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'500		20'000		11'088.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		7'500		18'270.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		2'000		2'401.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	104'900		102'200		104'855.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					312'778.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'925'000		210'000		221'094.61	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'000		42'000		55'775.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000		10'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>2'831'462</b>	<b>2'925'048</b>	<b>2'925'335</b>	<b>372'500</b>	<b>2'932'102.13</b>	<b>570'057.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>93'586</b>			<b>2'552'835</b>		<b>2'362'044.83</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'400		18'000		16'308.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'930'000		1'845'000		1'834'942.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3'167.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'941.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'415		114'860		118'677.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	183'752		190'865		173'646.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'810		18'880		19'197.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'130		21'580		22'178.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'350		10'850		9'845.00	
3091.00	Personalwerbung					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'000.00	
3100.00	Büromaterial	500				617.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		3'039.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000		18'000		23'599.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'000		28'000		131'059.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	127'000		127'000		163'163.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	47'000		77'000		96'158.08	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		14'983.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	190'000		370'000		272'791.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'000		3'000		3'744.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		12'855.30	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'805		4'000		3'802.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'500		47'500		19'100.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		2'470.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		16'373.65
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000		115'000		119'019.60
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		50'000		130'000		144'627.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		128'712		122'000		127'700.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'625'836				159'866.00
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>8'525'336</b>	<b>2'072'220</b>	<b>8'453'200</b>	<b>1'312'920</b>	<b>8'808'693.94</b>	<b>1'212'452.57</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'453'116</b>		<b>7'140'280</b>		<b>7'596'241.37</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>3'852'140</b>	<b>1'708'920</b>	<b>3'637'771</b>	<b>953'220</b>	<b>3'850'409.62</b>	<b>859'717.46</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'143'220</b>		<b>2'684'551</b>		<b>2'990'692.16</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	960'900		906'299		863'947.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					32'024.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000				-1'391.10	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'350		55'649		55'265.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'973		104'220		101'973.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'847		23'447		23'150.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'370		10'456		10'327.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		5'188.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	53'400		30'300		42'626.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'700		10'000		6'929.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		2'001.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	357'500		355'000		451'936.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'300		45'700		59'408.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'200		4'200		1'837.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	46'500		16'500		11'057.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'600		5'600		5'597.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					7'999.55	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	645'000		633'000		820'323.08	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'370.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'500		78'000		85'218.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500		8'700		1'568.10	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					304.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					420.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'000		5'000		3'573.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					66.99	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'274'800		1'195'800		1'113'828.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'700		24'700		24'667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'500		17'500		17'525.06	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'000		34'300		30'766.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'300		6'300		6'330.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		63'496.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		628'000		616'000		451'360.02
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'220		14'220		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000		115'000		230'838.89
4630.00	Beiträge vom Bund		20'000		20'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		763'700		20'000		17'518.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		165'000		165'000		160'000.00
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>32'715</b>	<b>30'000</b>	<b>32'976</b>	<b>30'000</b>	<b>31'833.75</b>	<b>31'091.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'715</b>		<b>2'976</b>		<b>742.55</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'508		19'623		18'558.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'256		1'260		1'191.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'454		2'424		2'424.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	379		533		507.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	218		236		222.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'900		8'900		8'929.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		31'091.20
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>131'000</b>	<b>34'800</b>	<b>121'500</b>	<b>30'200</b>	<b>109'115.77</b>	<b>27'825.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>96'200</b>		<b>91'300</b>		<b>81'290.77</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'000		15'000		14'754.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'000		947.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400		1'400		1'380.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		156.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		176.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		4'500		3'214.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'200		39'200		32'762.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'200		18'200		17'923.01	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'718.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		38'000		34'881.81	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'500					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		2'625.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'200		27'200		25'200.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'600				
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>716'374</b>		<b>661'511</b>		<b>665'762.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>716'374</b>		<b>661'511</b>		<b>665'762.00</b>
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	29'100		23'300		26'177.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	48'800		54'100		48'169.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	638'474		584'111		591'416.00	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>3'709'107</b>	<b>208'500</b>	<b>3'912'942</b>	<b>209'500</b>	<b>4'067'572.80</b>	<b>204'680.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'500'607</b>		<b>3'703'442</b>		<b>3'862'892.80</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		3'000		1'622.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200		3'598.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700		1'100			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		4'000		1'338.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		972.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'699'487		3'901'622		4'060'041.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'500		9'500		4'680.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		200'000		200'000		200'000.00
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>84'000</b>	<b>90'000</b>	<b>86'500</b>	<b>90'000</b>	<b>84'000.00</b>	<b>89'138.91</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'000</b>		<b>3'500</b>		<b>5'138.91</b>	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	84'000		86'500		84'000.00	
4250.00	Verkäufe		90'000		90'000		89'138.91
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>9'420'162</b>	<b>6'234'560</b>	<b>7'880'336</b>	<b>5'856'671</b>	<b>8'178'412.92</b>	<b>5'773'241.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'185'602</b>		<b>2'023'665</b>		<b>2'405'171.79</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>29'000</b>		<b>22'500</b>		<b>28'504.03</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>29'000</b>		<b>22'500</b>		<b>28'504.03</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'000		21'000		27'712.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		1'500		791.43	
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'692.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'692.50</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'692.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>599'060</b>	<b>3'866'160</b>	<b>598'171</b>	<b>3'552'771</b>	<b>504'266.45</b>	<b>3'401'641.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'267'100</b>		<b>2'954'600</b>		<b>2'897'375.35</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	106'122		103'296		100'808.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'708		6'505		6'471.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'694		13'252		13'317.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'021		2'753		2'740.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'165		1'215		1'209.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					42.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500				1'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		13'102.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000		4'831.36	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		589.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	300'000		300'000		284'485.72	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'250		1'250		1'468.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.41	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	129'500		121'600		47'854.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'500		23'700		25'198.53	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'258'000		3'258'000		3'136'352.05
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		608'160		294'771		265'289.75
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>3'297'100</b>	<b>30'000</b>	<b>2'984'600</b>	<b>30'000</b>	<b>2'933'029.60</b>	<b>35'654.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'267'100</b>		<b>2'954'600</b>		<b>2'897'375.35</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'297'100		2'984'600		2'933'029.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000		35'654.25
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'001'200</b>	<b>2'001'200</b>	<b>1'950'700</b>	<b>1'950'700</b>	<b>2'027'743.48</b>	<b>2'027'743.48</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					89.98	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					749.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					4'395.20	
3105.00	Lebensmittel					201.47	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'439.09	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		4'178.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	861'500		883'500		999'110.89	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		131.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben					325.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		5'000		5'284.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		11'000		19'928.99	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					74.43	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'600		33'900		33'896.43	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	197'000		117'200		86'114.53	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		18'328.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	450'000		450'000		453'512.24	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'000		130'000		102'782.86	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000		296'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'189'000		1'159'000		1'190'972.47
4250.00	Verkäufe		60'000		50'000		96'095.66
4270.00	Bussen		1'500				1'826.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		690'000		690'000		677'927.45
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		60'000		51'000		60'921.40
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>4'001.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>4'001.05</b>
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'390.95	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000		2'000		1'610.10	
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>16'130</b>		<b>16'040</b>		<b>5'761.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'130</b>		<b>16'040</b>		<b>5'761.45</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		80.00	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					646.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'130		3'040		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'035.25	
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>777'500</b>		<b>90'000</b>		<b>73'295.34</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>777'500</b>		<b>90'000</b>		<b>11'000.00</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					7'020.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					389.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					72.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	777'500		90'000		60'753.34	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					400.30	
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände					4'658.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						11'000.00
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>933'027</b>	<b>247'200</b>	<b>837'473</b>	<b>233'200</b>	<b>935'121.12</b>	<b>191'730.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>685'827</b>		<b>604'273</b>		<b>743'391.07</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	354'468		314'900		329'957.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1'806.90	
3049.00	Übrige Zulagen			1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'760		20'220		21'188.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'254		35'053		33'757.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'638		7'200		7'288.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'957		3'800		3'959.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		1'500		770.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial	300		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	83'000		83'000		123'889.52	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		2'946.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			300		249.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'500		2'500		1'429.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		16'600		2'940.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'000		1'660.25	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'500		30'300		19'582.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	189'300		181'600		199'241.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'528.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		503.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'800		6'000		45'776.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'500		5'600		24'316.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'000		34'000		30'378.08	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		4'739.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	650		500		111.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					440.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					865.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	51'600		51'600		51'570.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	41'000		24'700		24'699.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000		2'940.45	
3638.00	Beiträge an das Ausland	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		205'000		190'000		137'990.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'200		26'200		38'209.35
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		15'530.00
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges Nettoergebnis</b>	<b>153'000</b>	<b>153'000</b>	<b>143'540</b>	<b>143'540</b>	<b>137'794.82</b>	<b>137'794.82</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					5'024.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					127.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	142'000		132'540		124'874.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'744.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		6'023.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>1'609'145</b>	<b>90'000</b>	<b>1'232'312</b>	<b>90'000</b>	<b>1'526'203.08</b>	<b>105'471.55</b>
			<b>1'519'145</b>		<b>1'142'312</b>		<b>1'420'731.53</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	328'397		305'961		316'252.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					10'036.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'157		19'647		20'306.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'562		42'485		43'661.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'452		3'971		4'085.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'677		3'672		3'795.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					260.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		5'559.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'045'000		695'000		959'198.38	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					19'280.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					2'382.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	85'900		83'400		83'374.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					58'001.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	60'000		62'176			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		15'000		10.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		90'000		90'000		105'471.55
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT Nettoergebnis</b>	<b>860'650</b>	<b>2'177'990</b>	<b>745'488</b>	<b>2'057'990</b>	<b>904'369.24</b>	<b>2'967'758.35</b>
		<b>1'317'340</b>		<b>1'312'502</b>		<b>2'063'389.11</b>	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>743'210</b>	<b>560'000</b>	<b>648'448</b>	<b>520'000</b>	<b>813'918.39</b>	<b>690'908.37</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>183'210</b>		<b>128'448</b>		<b>123'010.02</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	226'843		223'643		227'832.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					7'439.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'396.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'726		14'360		13'655.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'662		25'205		24'041.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'867		12'357		12'453.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'412		2'683		2'551.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		2'240.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		98.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	49'000		49'000		85'465.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					126.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'800		3'000		3'121.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		2'000		1'198.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		2'000		2'822.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	136'700		86'700		144'478.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		368.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		783.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		15'839.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		3'400.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'500		4'500		4'468.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'400		6'700		3'167.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'100		15'100		15'140.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	5'300		5'300		5'259.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'700		24'700			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		782.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	149'000		149'000		239'583.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'000		51'000		22'821.84
4250.00	Verkäufe		257'000		217'000		328'435.33
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		21'000		21'000		3'363.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		25'000		25'000		48'471.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		205'000		205'000		287'816.90
<b>8204</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe</b>	<b>20'000</b>		<b>20'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000</b>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>61'870</b>	<b>21'100</b>	<b>41'370</b>	<b>1'100</b>	<b>27'381.85</b>	<b>6'304.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>40'770</b>		<b>40'270</b>		<b>21'077.60</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500		2'500		3'495.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-572.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					55.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70		70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		3'085.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		6'611.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien					877.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000		5'000		1'855.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'500		7'000		5'252.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		6'702.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000				5'172.85
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						31.40
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'100		1'100		1'100.00
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>12'700</b>	<b>1'500</b>	<b>12'700</b>	<b>1'500</b>	<b>12'726.00</b>	<b>1'186.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'200</b>		<b>11'200</b>		<b>11'539.40</b>
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		12'700		12'726.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		1'186.60
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>20'870</b>	<b>35'390</b>	<b>20'970</b>	<b>35'390</b>	<b>50'343.00</b>	<b>59'676.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>14'520</b>		<b>14'420</b>		<b>9'333.00</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		4'119.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500		6'652.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000		1'861.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-100				-113.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'170		11'170		34'391.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3'231.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'220		14'220		35'100.00
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		21'170		21'170		18'680.00
4490.00	Aufwertungen VV						5'896.00
<b>8600</b>	<b>Gewinnbeteiligungen von Banken</b>		<b>1'560'000</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'947'222.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'560'000</b>		<b>1'500'000</b>		<b>1'947'222.70</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'560'000		1'500'000		1'947'222.70
<b>8710</b>	<b>Elektrizität</b>						<b>262'460.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>262'460.43</b>	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						262'460.43
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>17'598'057</b>	<b>128'519'740</b>	<b>1'890'460</b>	<b>100'187'101</b>	<b>41'972'662.26</b>	<b>139'081'407.06</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>110'921'683</b>		<b>98'296'641</b>		<b>97'108'744.80</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>450'000</b>	<b>114'387'000</b>	<b>500'000</b>	<b>86'858'000</b>	<b>637'065.99</b>	<b>125'429'246.14</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>113'937'000</b>		<b>86'358'000</b>		<b>124'792'180.15</b>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					273'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	450'000		500'000		364'065.99	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		36'359'000		33'990'000		34'979'549.80
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'090'000		2'146'000		3'756'333.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		160'000		160'000		145'366.07
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'500'000		1'600'000		4'351'941.80
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'020'000		-580'000		-969'757.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-30'000		-27'365.55
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'223'000		3'914'000		4'046'497.25
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		515'000		318'000		612'811.65
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000		40'000		57'047.10
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		500'000		520'000		847'654.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-280'000		-220'000		-272'117.88
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'500'000		4'550'000		8'677'543.12
4008.00	Personensteuern		450'000		480'000		392'451.59

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		45'217'000		33'838'000		38'396'660.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'129'000		2'977'000		23'407'239.05
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						5'406.72
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'800'000		1'700'000		2'818'714.70
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'800'000		-4'300'000		-2'495'330.05
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-50'000		-100'000		-7'982.85
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'768'000		5'459'000		5'569'166.75
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'516'000		616'000		1'257'326.05
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						52.47
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		180'000		201'734.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-400'000		-400'000		-321'697.15
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>24'000</b>	<b>10'150'000</b>	<b>21'000</b>	<b>6'645'000</b>	<b>25'125.00</b>	<b>8'857'637.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'126'000</b>		<b>6'624'000</b>		<b>8'832'512.80</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000				2'160.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		21'000		22'965.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000		6'500'000		8'703'237.80
4033.00	Hundesteuern		150'000		145'000		154'000.00
4290.00	Übrige Entgelte						400.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>9'827'000</b>	<b>640'000</b>		<b>740'000</b>	<b>24'800'000.00</b>	<b>821'271.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'187'000</b>	<b>740'000</b>			<b>23'978'729.00</b>
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	9'827'000				24'800'000.00	
4621.50	Ressourcenausgleich (Zuschuss)						-52'161.00
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		640'000		740'000		873'432.00
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>535'000</b>	<b>1'103'350</b>	<b>764'000</b>	<b>1'012'350</b>	<b>483'657.89</b>	<b>1'036'683.82</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>568'350</b>		<b>248'350</b>		<b>553'025.93</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		50'000		28'304.29	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	310'000		484'000		294'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		230'000		161'353.60	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		3'000		6'042.55
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		990'132.92
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		106'000				9'600.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'250		14'250		15'258.35
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		100		100		650.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480'000		495'000		15'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>748'310</b>	<b>2'139'390</b>	<b>534'960</b>	<b>2'051'610</b>	<b>555'270.45</b>	<b>2'106'933.55</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'391'080</b>		<b>1'516'650</b>		<b>1'551'663.10</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'400		58'700		59'123.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'068.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'800		3'728.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		6'300		6'306.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		528.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		696.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					300.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	6'500		5'500		7'397.60	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	383'200		190'500		186'473.49	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte	90'700		84'800		90'727.10	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'200		5'200		2'600.05	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	13'000		2'300		18'914.46	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500		1'221.35	
3431.40	Mieten und Benützungskosten					381.00	
3431.50	Spesenentschädigungen					264.80	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	140'550		132'650		135'777.90	
3439.20	Steuern und Abgaben					172.45	
3439.30	Sachversicherungsprämien	11'060		10'910		10'844.35	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	24'700		31'400		30'805.70	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	500		500			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					74.50	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'891'990		1'806'210		1'830'720.24
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		110'000		110'000		117'191.75
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000				11'564.60
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV						11'456.96
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						600.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'400		135'400		135'400.00
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>43'500</b>		<b>66'500</b>		<b>77'434.34</b>	<b>600'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'500</b>		<b>66'500</b>	<b>522'565.66</b>	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		14'000		9'882.53	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	28'500		28'500		27'817.15	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			24'000		39'734.66	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						600'000.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>96'000</b>		<b>105'000</b>		<b>228'466.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>96'000</b>		<b>105'000</b>		<b>228'466.75</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		96'000		105'000		228'466.75
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'000'000</b>	<b>5'000'000</b>				
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	5'000'000					
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>1'168.00</b>	<b>1'168.00</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					1'168.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000			
4390.00	Übriger Ertrag						1'168.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		4'000		4'000		
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>966'247</b>			<b>2'771'141</b>	<b>15'392'940.59</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>966'247</b>	<b>2'771'141</b>			<b>15'392'940.59</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	966'247				15'392'940.59	
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				2'771'141		

# 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 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	932'500	97'434	140'000	151'107	144'258.00	185'700.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	977'000		350'000		253'041.73	797'000.00
2	Bildung	12'042'000		3'530'000		3'454'822.40	1'381'447.11
3	Kultur, Sport und Freizeit	11'771'289	6'333	15'580'000	6'333	9'224'112.92	79'083.00
4	Gesundheit	1'741'077		808'077		786'339.80	397'684.05
5	Soziale Sicherheit	426'551	54'876	3'491'336		2'127'932.75	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'980'000		373'000		458'243.67	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'880'000	50'000	2'190'000	50'000	1'791'722.87	337'877.20
8	Volkswirtschaft			370'000		52'967.05	7'370.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>31'750'417</b>	<b>208'643</b>	<b>26'832'413</b>	<b>207'440</b>	<b>18'293'441.19</b>	<b>3'186'161.36</b>
<b>Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss</b>			<b>31'541'774</b>		<b>26'624'973</b>		<b>15'107'279.83</b>
<b>Total</b>		<b>31'750'417</b>	<b>31'750'417</b>	<b>26'832'413</b>	<b>26'832'413</b>	<b>18'293'441.19</b>	<b>18'293'441.19</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>932'500</b>	<b>97'434</b>	<b>140'000</b>	<b>151'107</b>	<b>144'258.00</b>	<b>185'700.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>835'066</b>	<b>11'107</b>		<b>41'442.00</b>	
<b>210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>99'500</b>					<b>30'000.00</b>
205060038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	99'500					
206250100	Rückzahl. Beteiligungen VV private Unternehmungen						30'000.00
<b>220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>763'000</b>	<b>97'434</b>	<b>140'000</b>	<b>151'107</b>	<b>72'032.40</b>	<b>155'700.00</b>
205060031	RZ, 3Par Storage, 2 Geräte Ersatz/Ablösung					-9'154.50	
205060032	Zentralisierung NEST Steuern	48'000		40'000		7'657.40	
205060033	Erneuerung Firewall					73'529.50	
205060034	Ausstattung Archiv Looren			100'000			
205060035	IT RZ, Host- und Backupsysteme	520'000					
205060036	Zentrale Digital Signage Lösung	100'000					
205060037	Möbliering neue Arbeitsplätze	95'000					
206250000	Rückzahlungen Darlehen VV private Unternehmungen		81'834		85'507		90'100.00
206260000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		15'600		65'600		65'600.00
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>70'000</b>				<b>72'225.60</b>	
905030150	Stadthaus, neue Schalter Zivilstandsamt					43'327.55	
905030160	Stadthaus, Probebohrung für Wärmepumpe					28'898.05	
905030161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage	70'000					
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>977'000</b>		<b>350'000</b>		<b>253'041.73</b>	<b>797'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>977'000</b>		<b>350'000</b>	<b>543'958.27</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>225'000</b>		<b>225'000</b>		<b>95'699.55</b>	
1105060011	Ersatz Polizeieinsatzfahrzeug					95'699.55	
1105060100	Neuer Polizeiposten, Anteil Möbliering	225'000		225'000			
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>752'000</b>		<b>125'000</b>		<b>86'174.58</b>	<b>40'000.00</b>
1405030031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore	210'000					
1405030032	Feuerwehrgebäude, Umbau Büroräume	275'000		50'000			
1405030033	Feuerwehrgebäude, Schliessanlage			75'000			
1405030034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen	200'000					
1405060021	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz					86'174.58	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1405060022	Elektro-Dienstfahrzeug Claudia 118	67'000					
1406690021	Mehrzweckfahrzeug, Beitrag GVZ						40'000.00
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>					<b>20'113.35</b>	<b>757'000.00</b>
3405030060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-					20'113.35	
3406600060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-						189'000.00
3406610060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-						379'000.00
3406620060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-						189'000.00
<b>1629</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>					<b>51'054.25</b>	
1605060012	Zivilschutz-Mannschaftsfahrzeug					51'054.25	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>12'042'000</b>		<b>3'530'000</b>		<b>3'454'822.40</b>	<b>1'381'447.11</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'042'000</b>		<b>3'530'000</b>		<b>2'073'375.29</b>
<b>2111</b>	<b>Sprachheilkindergarten [Gemeindebetrieb]</b>	<b>72'000</b>					
2115060001	BWS, Ersatz 60 PC	72'000					
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>9'470'000</b>		<b>2'130'000</b>		<b>1'585'445.30</b>	
2175030017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	8'900'000		2'000'000		1'252'994.22	
2175030024	Spitz OS, Akustik Deckenelemente und			60'000			
2175030037	Feld PS, zwei Kindergärten Gerlisbergstr. 12			20'000			
2175030043	Hinterwiden, Sanierung ab Wettbewerb					144'475.35	
2175030048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung	250'000					
2175060014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen	70'000		50'000			
2175060015	IT Hardware, Lifecyle Schulen	250'000					
2175060020	Umsetzung Medien- und Info.ausbildung LP21					187'975.73	
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>2'500'000</b>		<b>1'400'000</b>		<b>81'711.20</b>	
5415030017	Neubau Hort PS im Spitz	2'500'000		1'400'000		81'711.20	
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>					<b>72'465.90</b>	
2195060010	Migration Scholaris Version V					72'465.90	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>					<b>1'715'200.00</b>	<b>1'381'447.11</b>
2176420020	HPS Bülach, Umwandlung Inv.beiträge						1'381'447.11
2205230010	HPS Bülach, Beteiligung					204'300.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2205230020	HPS Bülach, Darlehen					1'510'900.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>11'771'289</b>	<b>6'333</b>	<b>15'580'000</b>	<b>6'333</b>	<b>9'224'112.92</b>	<b>79'083.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'764'956</b>		<b>15'573'667</b>		<b>9'145'029.92</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>11'721'289</b>	<b>6'333</b>	<b>15'580'000</b>	<b>6'333</b>	<b>8'573'947.62</b>	<b>79'083.00</b>
3405010011	Verbindungsweg Zentrum zu Eissportanlage	80'000					
3405010201	Stighag, Sanierung Parkplatz					23'255.50	
3405010202	Stighag, Erweiterung Parkplatz					8'480.50	
3405030030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld	7'166'289		13'900'000		7'171'916.49	
3405030050	Zentrum Schluefweg, Planung Gesamt-			50'000		336'101.50	
3405030113	Stadion, Fertigstellung Evakuationsanlage					112'770.40	
3405030150	Zentrum Schluefw., Umbau Kiosk Freibad					75'502.98	
3405030170	Zentrum Schluefweg, Sofortmassnahmen	650'000				140'881.75	
3405030172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentrale	2'500'000		1'250'000		118'384.90	
3405030174	Zentrum Schluefweg, Umbau Wellness,			50'000			
3405030211	Ruebischbachhalle, Ersatz Schliessanlage	125'000					
3405030212	Ruebischbachhalle, Ersatz Nordfassade	120'000					
3405060060	Stadion Schluefweg, Beleuchtung					37'977.30	
3405060070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung					548'676.30	
3405060072	Stadion Schluefweg, Eisaufbereitungs-	170'000					
3405060073	Stadion Schluefweg, Videowürfel	800'000		100'000			
3405060074	Stadion Schluefweg, Verdichtersteuerung	110'000					
3405060270	Ruebischbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung			230'000			
3406260000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		6'333		6'333		6'333.00
3406610160	Sanierung Tennisplätze Spitz, Beitrag						72'750.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>50'000</b>				<b>650'165.30</b>	
3405000010	Erschliessung Land mit Baurecht					305'000.00	
3405030210	Seilparkgebäude, Erweiterung					22'125.60	
3405620010	Hardwaldturm (Beitrag)					323'039.70	
7905810040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese	50'000					
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>1'741'077</b>		<b>808'077</b>		<b>786'339.80</b>	<b>397'684.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'741'077</b>		<b>808'077</b>		<b>388'655.75</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>1'741'077</b>		<b>808'077</b>		<b>786'339.80</b>	<b>397'684.05</b>
4105230010	KZU, Erhöhung Beteiligung	326'077		326'077		652'158.30	
4106230021	KZU, Umwandlung Darlehen in Beteiligung						397'684.05
5705030111	PZ Spitz, Sanierung Liftanlagen	100'000					
5705030112	PZ Spitz, Luftkühler Küche			60'000			
5705030113	Schaffhauserstr. 136, PWG 1 Sanierung	75'000					
5705030114	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	190'000					
5705030121	PZ Spitz, Bodenbeläge 1. Etappe					48'396.45	
5705030122	PZ Spitz, Bodenbeläge 2. Etappe			100'000		78'109.40	
5705030125	PZ Spitz, Sanierung Balkone	130'000		242'000			
5705030127	PZ Spitz, Ersatz Mischwasseranlage	70'000					
5705030128	PZ Spitz, Dachsanierung	200'000					
5705030129	PZ Spitz, Bio Master	70'000					
5705060112	Pflegestation Kirchgasse, Rufanlage					7'675.65	
5705060113	PZ Spitz, Transportfahrzeug			80'000			
5705060114	PZ Spitz, Notstromaggregat	170'000					
5705060115	PZ Spitz, Beschallungsanlage MZR	70'000					
5705060116	PZ Spitz/DLZ, Verpfl.system/Bestellwesen	90'000					
5705060117	PZ Spitz/DLZ, Hospitaly-System	250'000					
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>426'551</b>	<b>54'876</b>	<b>3'491'336</b>		<b>2'127'932.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>371'675</b>		<b>3'491'336</b>		<b>2'127'932.75</b>
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>426'551</b>		<b>3'381'336</b>		<b>1'962'976.80</b>	
5415030018	Krippe KG im Looren	426'551		3'381'336		1'962'976.80	
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>		<b>54'876</b>	<b>110'000</b>			
5605030011	MFH Chasernweg 22-24, Ersatz Wärme-			110'000			
5606250000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54'876				
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>					<b>164'955.95</b>	
5885030010	Rankstrasse, Ersatzbau Kollektivunterkunft (Asyl.)					164'955.95	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>1'980'000</b>		<b>373'000</b>		<b>458'243.67</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'980'000</b>		<b>373'000</b>		<b>458'243.67</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'750'000</b>		<b>353'000</b>		<b>346'821.40</b>	
6205010000	Strassensanierung Rahmenkredit	1'010'000		300'000			
6205010041	Obstgartenstrasse					58'907.25	
6205010044	Hinterwidenweg					6'034.70	
6205010049	Egetswilerstrasse, Sanierung					5'770.25	
6205010061	Werterhaltung Alte Landstr./Weinbergstr.					7'581.00	
6205010141	Gerlisbergstrasse (Acker- Biggelstr.)					19'656.35	
6205010142	Aufpflasterungen					108'523.35	
6205010146	Hämelirainstrasse, Ausbau Kurve und					7'958.05	
6205010148	Spechtweg					49'088.05	
6205010149	Ruebisbachweg					72'746.65	
6205010150	Bahndammweg, Oberflächensanierung					10'555.75	
6205010153	Obholz, Sanierung Strassen	340'000					
6205010154	Kalberweidweg, Objektschutz	150'000					
6205060031	Ersatz Kommunalfahrzeug	250'000		53'000			
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>230'000</b>		<b>20'000</b>		<b>1'163.15</b>	
6205030011	Werkhof Dorfnest, Sanierung Energie-					1'163.15	
6205030012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule	230'000		20'000			
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>					<b>110'259.12</b>	
6205010144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau					108'507.82	
6205010145	Neubau Bushaltestellen Acker-/Härdlenstr					1'751.30	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>1'880'000</b>	<b>50'000</b>	<b>2'190'000</b>	<b>50'000</b>	<b>1'791'722.87</b>	<b>337'877.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'830'000</b>		<b>2'140'000</b>		<b>1'453'845.67</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>680'000</b>	<b>50'000</b>	<b>2'070'000</b>	<b>50'000</b>	<b>1'551'367.09</b>	<b>337'877.20</b>
7105010000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	630'000		1'215'000			
7105010061	Alte Landstrasse, Kanalersatz					94'112.39	
7105010101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnen-					9'359.98	
7105010103	GEP-Massnahme Gerlisberg Dorf					12'156.79	
7105010140	Gerlisberg, Trennsystem					517'271.62	
7105010141	Entwässerung Obstgartenstrasse					4'303.57	
7105010200	Bewirtschaftung Aussenbauwerke					65'595.39	
7105010210	Gerlisbergstrasse (Weiler Gerlisberg)			800'000		638'427.01	
7105010401	Glattalbahn GTB2A, Vorleistung					13'719.96	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7105010402	Werterhaltung Aussenbauwerke					196'420.38	
7105010403	Glattalbahn GTB2A, Werterhaltung	50'000		55'000			
7106100100	Anschlussgebühren		50'000		50'000		337'877.20
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>					<b>1'029.05</b>	
7505010010	Bedenseebach, Ausbau-/Verlegung					1'029.05	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>200'000</b>		<b>120'000</b>		<b>120'615.73</b>	
7405030031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude	130'000		120'000			
7405030032	Friedhof Chloos, Sanierung Aufbahrung					120'615.73	
7405030033	Friedhof Chloos, Ers. Aussenbeleuchtung	70'000					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>1'000'000</b>				<b>118'711.00</b>	
7905810020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	1'000'000				118'711.00	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>			<b>370'000</b>		<b>52'967.05</b>	<b>7'370.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>370'000</b>		<b>45'597.05</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>			<b>370'000</b>		<b>12'967.05</b>	
8175010011	Werkhof Forst, Schmutzwasserleitung					12'967.05	
8175060101	Forstraktor			370'000			
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>					<b>40'000.00</b>	<b>7'370.00</b>
8405250010	Darlehen Überbrückung Corona-Krise					40'000.00	
8406250010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise						7'370.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>208'643</b>	<b>31'750'417</b>	<b>207'440</b>	<b>26'832'413</b>	<b>3'186'161.36</b>	<b>18'293'441.19</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>31'541'774</b>		<b>26'624'973</b>		<b>15'107'279.83</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>208'643</b>	<b>31'750'417</b>	<b>207'440</b>	<b>26'832'413</b>	<b>3'186'161.36</b>	<b>18'293'441.19</b>
9999590000	Passivierte Einnahmen	208'643		207'440		3'186'161.36	
9999690000	Aktivierte Ausgaben		31'750'417		26'832'413		18'293'441.19

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	1'010'000		140'000			
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'010'000</b>	<b>0</b>	<b>140'000</b>	<b>0</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Nettoinvestitionen, Einnahmen-/Ausgabenüberschuss</b>		<b>1'010'000</b>		<b>140'000</b>		
<b>Total</b>	<b>1'010'000</b>	<b>1'010'000</b>	<b>140'000</b>	<b>140'000</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>1'010'000</b>	<b>1'010'000</b>	<b>140'000</b>	<b>140'000</b>		
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'010'000</b>		<b>140'000</b>			
9630.7040.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	20'000					
9630.7040.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärme-	452'000		15'000			
9630.7040.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug	418'000		15'000			
9630.7040.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme-	120'000		110'000			
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>1'010'000</b>		<b>140'000</b>		
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		1'010'000		140'000		



# **Budget - Details Cockpit**

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

## Übersicht Cockpit

	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
<b>Gesamt-Total</b>	<b>-966'247</b>	<b>2'771'141</b>	<b>-15'392'940.59</b>	<b>-3'737'388</b>	<b>14'426'694</b>
	<b>Budget 2023 Netto</b>	<b>Budget 2022 Netto</b>	<b>Rechnung 2021 Netto</b>	<b>Abweichung BU 2023 zu BU 2022</b>	<b>Abweichung BU 2023 zu RG 2021</b>
<b>12 Stadtrat und Gemeinderat</b>					
1210 Gemeinderat	290'145	273'940	263'712.90	16'205	26'432
1220 Stadtrat	1'662'103	1'660'677	1'417'463.70	1'426	244'639
<b>22 Verwaltungsdirektion</b>					
2210 Verwaltungsdirektion	1'493'093	1'468'000	1'288'171.36	25'093	204'922
<b>32 Finanzen + Logistik</b>					
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	4'524'791	1'928'507	1'686'311.56	2'596'284	2'838'479
3220 Tresorerie	-2'032'510	-1'621'690	-2'684'794.39	-410'820	652'284
3222 Abschreibungen	8'797'900	7'524'500	6'959'688.03	1'273'400	1'838'212
3230 Gemeindesteuern	-1'151'151'000	-93'942'000	-110'446'438.98	-21'209'000	-4'704'561
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	-1'128'920	-1'317'310	-1'300'748.95	188'390	171'829
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	3'411'649	3'127'572	2'984'586.15	284'077	427'063
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	707'395	625'750	464'181.16	81'645	243'214
3270 Informatik	3'921'786	3'100'636	2'430'569.21	821'150	1'491'217
3280 Finanzverwaltung	971'800	951'200	897'057.95	20'600	74'742
<b>42 Einwohner, Soziales + Sicherheit</b>					
4215 Einwohnerdienste	1'137'527	1'218'290	668'084.11	-80'763	469'443
4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt	220'935	119'110	119'317.52	101'825	101'617
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	8'590'700	8'268'700	8'441'972.85	322'000	148'727
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	5'054'353	5'056'830	7'837'715.30	-2'477	-2'783'362
4240 Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.	2'517'704	2'700'965	2'333'548.03	-183'261	184'156
4250 Vormundschaft / Jugendschutz	1'257'504	1'199'905	2'218'639.10	57'599	-961'135
4252 Kinder- und Jugendhilfe	4'042'025	3'845'976		196'049	
4255 Familienergänzende Betreuung	1'223'338	1'051'203		172'135	
4260 Asylwesen	783'130	450'400	489'841.56	332'730	293'288
4270 Stadtpolizei	547'300	384'297		163'003	
4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr	631'535	626'199		5'336	
4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz	288'328	282'870		5'458	

	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
4276 ZSO Hardwald	-20'400	-21'200		800	
4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr	3'692'681	3'858'253		-165'572	
4280 Bestattungswesen, Friedhof	0	461'873	572'619.35	-461'873	-572'619
4290 Betreibungsamt	-513'210	-519'813	-515'099.57	6'603	1'890
<b>52 Lebensraum</b>					
5210 Lebensraum	2'648'633	1'509'781	1'738'984.13	1'138'852	909'649
5220 Abfallentsorgung	-32'600	-33'900	-33'896.43	1'300	1'296
5230 Strassenunterhalt	1'296'535	1'904'727	2'118'228.89	-608'192	-821'694
5233 Friedhof und Öffentliche Anlagen	657'167	162'200	156'082.18	494'967	501'085
5235 Abwasserbeseitigung	-142'000	-145'300	-73'052.53	3'300	-68'947
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	143'610	88'548	62'605.67	55'062	81'004
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	27'520	27'520	5'351.60	0	22'168
5260 Feuer-,Oel- und Chemiewehr	0		493'904.77		-493'905
5265 Bevölkerungs- / Zivilschutz	0		232'519.79		-232'520
5266 ZSO Hardwald	0		-20'418.00		20'418
5270 Stadtpolizei	0		552'246.30		-552'246
5277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr	0		4'191'605.56		-4'191'606
5280 Baupolizei	-78'511	-253'187	91'808.57	174'676	-170'320
<b>62 Bildung + Kind</b>					
6205 Schulverwaltung	1'345'930	1'326'550	1'229'362.57	19'380	116'567
6210 Schulpflege	267'870	181'270	160'413.43	86'600	107'457
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	287'100	89'700	292'633.00	197'400	-5'533
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	5'139'771	5'094'771	5'559'402.87	45'000	-419'632
6217 BWS Berufswahlschule	627'374	663'829	393'130.75	-36'455	234'243
6218 Musikschule	704'884	665'538	622'923.49	39'346	81'961
6221 Schulpsychologischer Dienst	562'270	476'790	473'723.28	85'480	88'547
6222 Schulsozialarbeit	0		422'748.70		-422'749
6230 Primarschule	15'398'371	14'953'951	14'382'722.11	444'420	1'015'649
6231 Sekundarschule	6'946'100	6'578'790	5'980'451.23	367'310	965'649
6232 Sonderpädagogik	1'620'312	1'486'312	1'560'626.36	134'000	59'686
6270 Hort- und Krippenbetriebe	387'171	259'371	737'103.85	127'800	-349'933
6275 Familienergänzende Betreuung	0		447'272.24		-447'272
6280 Jugendarbeit	0		372'986.62		-372'987
6285 Integration	0		158'062.85		-158'063

	<b>Budget 2023 Netto</b>	<b>Budget 2022 Netto</b>	<b>Rechnung 2021 Netto</b>	<b>Abweichung BU 2023 zu BU 2022</b>	<b>Abweichung BU 2023 zu RG 2021</b>
<b>72 Freizeit + Sport</b>					
7220 Personal und Administration	2'305'924	2'251'400	2'514'937.47	54'524	-209'013
7230 Infrastruktur	2'553'400	1'666'850	1'454'165.69	886'550	1'099'234
7240 Stadion	263'900	147'100	130'827.57	116'800	133'072
7250 Bäder	271'000	242'400	171'686.84	28'600	99'313
7260 Konferenzzentrum	-325'710	-369'310	-180'524.30	43'600	-145'186
7290 Stadtbibliothek	451'470	446'500	445'451.86	4'970	6'018
<b>82 Gesundheit + Alter</b>					
8210 Pflegezentrum Spitz	5'195'900	3'738'600	4'711'582.50	1'457'300	484'318
8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.	315'680	279'700	-117'995.43	35'980	433'675
8230 Pflegefinanzierung	8'273'000	6'567'000	7'040'995.41	1'706'000	1'232'005
<b>92 Abschluss</b>					
9210 Abschluss	5'000'000				

## 1210 Gemeinderat

Aufgabe / Auftrag: Aufgabenerfüllung im Rahmen des Gemeindegesetzes und der Gemeindeordnung

Legislatur-Ziel: Umsetzen der strategischen Leitlinien im Hinblick auf die Vision 2030

Bereich:

Stadtrat und Gemeinderat

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	290'145	273'940	263'713	16'205 ☹	26'432 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	290'145	273'940	263'713	16'205 ☹	26'432 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

keine wesentlichen Veränderungen (Entfall Legislatorschlusessen) sowie zusätzlich Fr. 2'000 für Ausbildungen neue GR Mitglieder  
Erhöhung der Entschädigungen gemäss neuer Entschädigungsverordnung (Antrag StR) pauschal berücksichtigt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1210.00 Gemeinderat (0110)</b>	<b>290'145</b>		<b>273'940</b>		<b>263'712.90</b>			
		<b>290'145</b>		<b>273'940</b>	<b>263'712.90</b>		16'205 ☹	26'432 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	207'000		180'000		184'509.00			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	37'777		37'440		37'440.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'100		22'100		13'650.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	3'500		3'500		3'452.40			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	345		400		435.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	423		1'500		2'552.60			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000		2'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	12'500		24'500		10'288.25			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		11'327.85			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					56.55			

1210.00

1210.00 3099.00 Ratsausflug

## 1220 Stadtrat

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

Bereich: Stadtrat und Gemeinderat

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'697'103	1'660'677	1'417'464	36'426 ☹️	279'639 ☹️
Ertrag	35'000	0	0	35'000 ☺️	35'000 ☺️
Saldo	1'662'103	1'660'677	1'417'464	1'426 ☹️	244'639 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Minderaufwand ergibt sich aus dem Wegfall der 2022 budgetierten Beiträge für das Stadtfest (Fr. 50'000) und Landsgemeinde (Fr. 30'000)  
 Die Anpassungen der Behördenentschädigungen gemäss neuer EntschVO (Antrag StR) wurde berücksichtigt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1220.00 Stadtrat (0120)</b>	<b>881'823</b>		<b>866'887</b>		<b>650'637.70</b>			
		<b>881'823</b>		<b>866'887</b>		<b>650'637.70</b>	14'936 ☹️	231'185 ☹️
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	491'613		380'000		385'344.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'652		20'000		23'268.45			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	58'300		23'300		22'984.40			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1'008.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'379		3'800		4'393.80			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	21'000		15'000		10'469.95			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	159'200		189'700		49'029.70			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	25'000				269.25			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	29'000		89'000		79'652.70			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	41'179		31'587		39'217.45			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	34'500		114'500		35'000.00			
<b>1220.60 Beiträge für Kultur allgemein (3290)</b>	<b>136'250</b>	<b>35'000</b>	<b>126'250</b>		<b>126'250.00</b>			
		<b>101'250</b>		<b>126'250</b>		<b>126'250.00</b>	25'000 ☺️	25'000 ☺️
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	136'250		126'250		126'250.00			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		35'000						

<b>1220.61</b>	<b>Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)</b>	<b>71'350</b>		<b>71'000</b>		<b>63'000.00</b>			
			<b>71'350</b>		<b>71'000</b>	<b>63'000.00</b>		350 ☹️	8'350 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	71'350		71'000		63'000.00			
<b>1220.70</b>	<b>Freiw. Beiträge Freizeit (3420)</b>	<b>185'000</b>		<b>185'000</b>		<b>192'000.00</b>			
			<b>185'000</b>		<b>185'000</b>	<b>192'000.00</b>		☺️	7'000 ☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	185'000		185'000		192'000.00			
<b>1220.71</b>	<b>Freiw. Beiträge Sport (3410)</b>	<b>212'050</b>		<b>201'000</b>		<b>172'500.00</b>			
			<b>212'050</b>		<b>201'000</b>	<b>172'500.00</b>		11'050 ☹️	39'550 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	212'050		201'000		172'500.00			
<b>1220.80</b>	<b>Freiw. Beiträge Soziales (5790)</b>	<b>47'500</b>		<b>47'500</b>		<b>19'100.00</b>			
			<b>47'500</b>		<b>47'500</b>	<b>19'100.00</b>		☺️	28'400 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	47'500		47'500		19'100.00			
<b>1220.81</b>	<b>Freiw. Beiträge Bereich Alter (5350)</b>	<b>160'000</b>		<b>160'000</b>		<b>160'000.00</b>			
			<b>160'000</b>		<b>160'000</b>	<b>160'000.00</b>		☺️	☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	160'000		160'000		160'000.00			
<b>1220.90</b>	<b>Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)</b>	<b>3'130</b>		<b>3'040</b>		<b>2'000.00</b>			
			<b>3'130</b>		<b>3'040</b>	<b>2'000.00</b>		90 ☹️	1'130 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	3'130		3'040		2'000.00			
<b>1220.95</b>	<b>Freiw. Beiträge Industrie, Gewerbe, Handel (8500)</b>					<b>31'976.00</b>			
							<b>31'976.00</b>	☺️	31'976 ☺️
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					28'745.00			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					3'231.00			

---

1220.00		
1220.00	3130.00	Die Stadt Kloten verfügt über keine aktuelle Chronik. Es wäre nun einmal an der Zeit, die Geschichte - vor allem die Entwicklung der letzten 20-30 Jahre - aufzuarbeiten und der Nachwelt verfügbar zu machen.
	3132.00	die ursprünglich für 2022 geplante grössere Aktualisierung des Risk-Managements konnte 2022 nicht durchgeführt werden und wird 2023 in Angriff genommen. 2022 erfolgte eine "normale" Aktualisierung.
	3170.00	Kostenreduktion, da gemäss neuer Entsch.VO keine Pauschalspesen mehr ausbezahlt werden und diese neu in der Behördenentschädigung inkludiert sind.
	3632.00	Der VZGV Beitrag bemisst sich nach der Einwohnerzahl. Enthalten sind neu auch die Beiträge für die IG ICT sowie auch Lehrortsbeiträge für die Lehrlingsausbildung.
1220.60		
1220.60	3636.00	Bei der Überprüfung der Leistungsvereinbarung mit dem Verein Szene Kloten wurde festgestellt, dass der Betrieb des Ortsmuseums mit den bisherigen Mitteln nicht gedeckt werden konnte. In der neuen Leistungsvereinbarung wurde das berücksichtigt (SR-Beschluss 51-2022).
	4631.00	Die Stadt Kloten hat die Verteilung der Gemeindebeiträge für Lokale Kulturprojekte von der Szene Kloten übernommen. Dafür werden vom Kanton Beiträge geleistet.
1220.95		keine Beiträge budgetiert; diese erfolgten hier im Rahmen der Corona Nothilfe

## 2210 Verwaltungsdirektion

Aufgabe / Auftrag: Gesamtleitung der Stadtverwaltung gemäss Art. 40 Abs. 2 GO

Legislatur-Ziel: Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation

Bereich: Verwaltungsdirektion

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'527'093	1'502'000	1'288'671	25'093 ☹️	238'422 ☹️
Ertrag	34'000	34'000	500	☺️	33'500 ☺️
Saldo	1'493'093	1'468'000	1'288'171	25'093 ☹️	204'922 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

Unterschiede zum Vorjahresbudget werden durch Mehrausgaben im Bereich Öffentlichkeitsarbeit (Refresher CI) und Mehraufwand im Wahlbüro wegen den Kantons- und Regierungsratswahlen sowie den Stände- und Nationalratswahlen begründet.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>2210.00</b>	<b>913'431</b>		<b>917'700</b>		<b>968'806.64</b>			
<b>Direktion und Stabsstellen (0220)</b>		<b>913'431</b>		<b>917'700</b>		<b>968'806.64</b>	4'269 ☺️	55'376 ☺️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	640'849		630'000		662'980.95		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					73'024.65		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'312.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	38'977		38'600		41'858.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'184		80'000		80'732.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'246		6'000		6'400.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'875		7'400		7'931.75		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000		10'000		1'001.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'000		6'500		6'502.29		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		1'156.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'000		100'000		84'034.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	12'200		12'200		7'494.50		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	26'100		26'000				

<b>2210.10</b>	<b>Oeffentlichkeitsarbeit (0220)</b>	<b>255'000</b>		<b>225'000</b>		<b>212'195.19</b>	<b>500.00</b>		
			<b>255'000</b>		<b>225'000</b>		<b>211'695.19</b>	30'000 ☹	43'305 ☹
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		7'542.61			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	189'000		189'000		154'896.04			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000		11'000		14'443.57			
3104.00	Lehrmittel					106.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		10'000		12'943.87			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	14'000		14'000		21'703.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					558.95			
4636.00	Beiträge von privaten Organisations...						500.00		
<b>2210.20</b>	<b>Wahlbüro (0110)</b>	<b>161'550</b>		<b>148'500</b>		<b>107'669.53</b>			
			<b>161'550</b>		<b>148'500</b>		<b>107'669.53</b>	13'050 ☹	53'880 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	82'000		57'000		27'377.65			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					2'060.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		746.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					29.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					139.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		5'000		553.55			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'550							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	25'000		55'000		36'249.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'000		30'000		40'494.48			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					19.60			
<b>2210.50</b>	<b>Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>	<b>4'000</b>				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000				☺	☺
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		4'000		4'000				
<b>2210.90</b>	<b>Friedensrichter (1200)</b>	<b>193'112</b>	<b>30'000</b>	<b>206'800</b>	<b>30'000</b>				
			<b>163'112</b>		<b>176'800</b>			13'688 ☺	163'112 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	146'500		146'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'919		9'300					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'909		22'200					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'334		1'000					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'450		1'800					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'700		1'700					

3100.00	Büromaterial	1'300	1'300	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700	700	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300	7'300	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000	13'000	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000	1'000	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			30'000

2210.00 Keine wesentlichen Veränderungen; insbesondere wurden die LÜ Massnahmen weiterhin budgetiert.

2210.00 3010.00 Verschiebung der Stelle "Kulturbüro" von Szene Kloten (mit entsprechender Anpassung der Leistungsvereinbarung) zur Stadt

2210.10 Für ein "Refresh" des Corporate Designs abgestimmt auf die Strategie 2030 wurden Fr. 30'000 ins Budget eingestellt. Das Aktuelle CI ist über 15 Jahre alt und soll in einigen Bereichen aufgefrischt werden.

Für Social Media wurden Fr. 5'000 ins Budget aufgenommen. Eine professionelle Bewirtschaftung der verschiedenen Kanäle (v.a. Linked In, Facebook und Instagram) kann nicht mehr länger gratis erfolgen.

2210.10 3130.00 Viele unserer Bilder sind veraltet oder von schlechter Qualität. Es geht insb. um das Entwickeln einer neuen Bildsprache und erster neuer Aufnahmen. CD ist nicht massgeblich weiterentwickelt worden. Schrift, der Einsatz von Farben und Formen sind nicht mehr zeitgemäss und widerspiegeln die Strategie Kloten2030 nur wenig. Das CD soll weiterentwickelt werden, Basierend auf bestehender Grundlage.

2210.20 Da 2023 wieder KR/RR und NR/SR Wahlen stattfinden, wird der Aufwand (Entschädigungen Wahlbüro, Drucksachen und Dienstleistungen Dritter) entsprechend höher.

Ersatz von technischen Hilfsmitteln (Zählmaschine und Brieföffner) notwendig (Fr. 10'550)

## 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.

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

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	5'279'411	2'602'910	2'374'890	2'676'501 ☹	2'904'521 ☹
Ertrag	754'620	674'403	688'578	80'217 ☺	66'042 ☺
Saldo	4'524'791	1'928'507	1'686'312	2'596'284 ☹	2'838'479 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Teuerungsausgleich und Lohnerhöhungen sowie zusätzliche Mittel für zusammengehörigkeitsstärkende Anlässe und Funktionsabgaben für Berufsbildner führen zu höheren Personalausgaben

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3210.00 Logistik (Zentrale Dienste) (0220)</b>	<b>4'879'304</b>	<b>743'620</b>	<b>2'210'300</b>	<b>654'403</b>	<b>2'050'367.41</b>	<b>675'909.15</b>	2'579'787 ☹	2'761'226 ☹
		<b>4'135'684</b>		<b>1'555'897</b>		<b>1'374'458.26</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'416'619		1'292'300		1'237'350.85			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-13'284.70			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'291.60			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	223'138		86'500		77'342.25			
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV...					-16'793.75			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	393'235		173'700		154'227.30			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	31'764		-21'800		12'999.20			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	40'748		16'200		14'842.10			
3059.00 Übrige AG-Beiträge					7'423.60			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	177'200		154'700		89'198.26			
3091.00 Personalwerbung	33'200		27'200		26'701.40			
3099.00 Übriger Personalaufwand	270'500		188'600		133'975.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-179'500		-179'500		2'680.15			
3102.00 Drucksachen, Publikationen					37.00			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000		8'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	412'200		412'200		383'324.95			

3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	45'000		45'000		5'783.50		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'200		1'200				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'000		6'000		4'415.90		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-68'564.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'440.15	
4390.00	Übriger Ertrag						50.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		743'620		654'403		674'419.00	
<b>3210.01</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)</b>		<b>11'000</b>		<b>20'000</b>		<b>11'501.30</b>	
		<b>11'000</b>		<b>20'000</b>		<b>11'501.30</b>	9'000 ☹	501 ☹
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		11'000		20'000		11'501.30	
<b>3210.02</b>	<b>Rentenleistungen an Pensionierte (5330)</b>	<b>84'000</b>		<b>84'000</b>		<b>4'302.00</b>		
		<b>84'000</b>		<b>84'000</b>		<b>4'302.00</b>	☺	79'698 ☹
3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000		4'302.00		
<b>3210.52</b>	<b>Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)</b>					<b>1'168.00</b>		
							☺	☺
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...					1'168.00		
4390.00	Übriger Ertrag						1'168.00	
<b>3210.90</b>	<b>Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)</b>	<b>316'107</b>		<b>308'610</b>		<b>319'052.60</b>		
			<b>316'107</b>		<b>308'610</b>		<b>319'052.60</b>	7'497 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	245'000		233'000		262'014.55		2'946 ☺
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'129.85		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-586.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'500		9'500		13'086.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'000		3'000		2'786.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'400		2'400		2'445.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	35'345		36'690		23'346.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'712		23'870		14'830.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	150		150				

---

3210.00		
3210.00	3010.00	Die hier zentral budgetierten Lohnerhöhungen und Teuerungsausgleich führen zu deutlich höheren Kosten, da Nachholbedarf besteht. Im Rahmen von LÜ21 wurde auf den Teuerungsausgleich verzichtet, dies schlägt sich nun verspätet nieder
	3090.00	Leicht über dem Budget des Vorjahres, weil 2023 wieder ein 2 tägiges Kaderseminar durchgeführt werden soll.
	3099.00	Zusätzliche Mittel für zusammengehörigkeitsstärkende Anlässe gemäss Strategischen Budgetvorgaben.
	3132.00	Die Überarbeitung des IKS wurde 2022 nochmals zurückgestellt und soll 2023 in Angriff genommen werden.
3210.01		
3210.01	4699.10	Angesichts des erhaltenen Betrags im Jahr 2021 ist davon auszugehen, dass auch 2022 und 2023 weniger Rückverteilung aus CO2-Abgabe erfolgen wird.
3210.90		
3210.90	3010.00	Kosten für Überbrückungsanstellungen zwischen Lernende und Beginn RS neu zusätzlich budgetiert.

## 3220 Tresorerie

Aufgabe / Auftrag: Kapitalbeschaffung und -Verwaltung

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

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	353'500	550'500	371'434	197'000 ☺	17'934 ☺
Ertrag	2'386'010	2'172'190	3'056'229	213'820 ☺	670'219 ☹
Saldo	-2'032'510	-1'621'690	-2'684'794	410'820 ☺	652'284 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Weniger Negativzinsen, höhere Erträge dank steigenden Zinssätzen und zusätzlichem Baurechtsvertrag

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3220.10 Kapitaldienst allgemein (9690)</b>	<b>43'500</b>		<b>66'500</b>		<b>77'434.34</b>	<b>600'000.00</b>		
		<b>43'500</b>		<b>66'500</b>	<b>522'565.66</b>		23'000 ☺	566'066 ☹
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		14'000		9'882.53			
3420.00 Kapitalbeschaffung- und verwaltung	28'500		28'500		27'817.15			
3499.00 Übriger Finanzaufwand			24'000		39'734.66			
4440.00 Wertberichtigungen übrige Finanzanl...						600'000.00		
<b>3220.11 Kapitaldienst Zinsen (9610)</b>	<b>310'000</b>	<b>603'350</b>	<b>484'000</b>	<b>512'350</b>	<b>294'000.00</b>	<b>46'550.90</b>		
	<b>293'350</b>		<b>28'350</b>		<b>247'449.10</b>		265'000 ☺	540'799 ☺
3401.00 Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	310'000		484'000		294'000.00			
4401.00 Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		3'000		3'000		6'042.55		
4402.00 Zinsen Finanzanlagen		106'000				9'600.00		
4450.00 Erträge aus Darlehen VV		14'250		14'250		15'258.35		
4451.00 Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		100		100		650.00		
4463.00 Finanzertrag aus Beteilig. VV an öf...		480'000		495'000		15'000.00		

<b>3220.20</b>	<b>Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)</b>		<b>222'660</b>	<b>159'840</b>	<b>199'694.70</b>			
		<b>222'660</b>	<b>159'840</b>	<b>199'694.70</b>		62'820 ☺	22'965 ☺	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		222'660	159'840	199'694.70			
<b>3220.21</b>	<b>Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)</b>				<b>300.00</b>			
					<b>300.00</b>	☺	300 ☺	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV				300.00			
<b>3220.40</b>	<b>Gewinnausschüttung ZKB (8600)</b>		<b>1'560'000</b>	<b>1'500'000</b>	<b>1'947'222.70</b>			
		<b>1'560'000</b>	<b>1'500'000</b>	<b>1'947'222.70</b>		60'000 ☺	387'223 ☺	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		1'560'000	1'500'000	1'947'222.70			
<b>3220.50</b>	<b>Konzessionsabgaben EW &amp; WV (8710)</b>				<b>262'460.43</b>			
					<b>262'460.43</b>	☺	262'460 ☺	
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...				262'460.43			

---

3220.10								
3220.10	3499.00	Es wird davon ausgegangen, dass 2023 keine Negativzinsen mehr auf Guthaben erhoben werden.						
3220.11								
3220.11	3401.00	Die Steuereinnahmen im Jahr 2021 lagen deutlich über den Erwartungen, deshalb werden vorerst keine neuen mittel- bis langfristigen Darlehen notwendig sein.						
	4463.00	Die Spital Bülach AG will die Aktien des MRI-Zentrums den Gemeinden abkaufen und es sieht danach aus, als ob die Gemeinden dem zustimmen werden. Bei Zustimmung wird die Dividende des MRI Zentrum entfallen.						
3220.20								
3220.20	4430.00	Zusätzliche Zinsen aus einem 2020 abgeschlossenen Baurechtsvertrag sowie durchschnittlich leicht steigende Zinssätze führen zu mehr Ertrag.						

## 3222 Abschreibungen

Aufgabe / Auftrag: Finanzierung der Investitionen. Bildet damit die Investitionsentscheide in der Laufenden Rechnung ab.

Legislatur-Ziel: Hohe Uebereinstimmung zwischen Planung und Realisierung wird angestrebt

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	8'797'900	7'524'500	7'315'244	1'273'400 ☹	1'482'656 ☹
Ertrag	0	0	355'556	☺	355'556 ☹
Saldo	8'797'900	7'524'500	6'959'688	1'273'400 ☹	1'838'212 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die hohen Investitionen führen zu höheren Abschreibungen.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3222.02 Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)</b>	<b>250'900</b>		<b>143'100</b>		<b>127'152.00</b>			
		<b>250'900</b>		<b>143'100</b>	<b>127'152.00</b>	<b>127'152.00</b>	107'800 ☹	123'748 ☹
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	230'900		143'100		127'152.00			
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	20'000							
<b>3222.03 Abschreibungen Verwaltungsliegenschaften, übrige (</b>	<b>144'100</b>		<b>144'700</b>		<b>140'071.28</b>			
		<b>144'100</b>		<b>144'700</b>	<b>140'071.28</b>	<b>140'071.28</b>	600 ☺	4'029 ☹
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	144'100		144'700		140'071.28			
<b>3222.05 Abschreibungen Polizei (1110)</b>	<b>69'300</b>		<b>57'500</b>		<b>23'082.00</b>			
		<b>69'300</b>		<b>57'500</b>	<b>23'082.00</b>	<b>23'082.00</b>	11'800 ☹	46'218 ☹
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	69'300		57'500		23'082.00			
<b>3222.14 Abschreibungen Feuerwehr (1500)</b>	<b>130'100</b>		<b>88'600</b>		<b>84'900.00</b>			
		<b>130'100</b>		<b>88'600</b>	<b>84'900.00</b>	<b>84'900.00</b>	41'500 ☹	45'200 ☹
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	106'900		72'600		68'894.00			
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	23'200		16'000		15'962.00			
3660.40 Planmässige Abschreibungen Investit...					44.00			

<b>3222.16</b>	<b>Abschreibungen militärische Anlagen (1610)</b>	<b>6'000</b>		<b>4'800</b>		<b>17'099.00</b>			
			<b>6'000</b>		<b>4'800</b>	<b>17'099.00</b>		1'200 ☹	11'099 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'000		4'800		17'099.00			
<b>3222.17</b>	<b>Abschreibungen Zivilschutz (1620)</b>	<b>5'000</b>		<b>6'400</b>		<b>6'361.00</b>			
			<b>5'000</b>		<b>6'400</b>	<b>6'361.00</b>		1'400 ☺	1'361 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	5'000		6'400		6'361.00			
<b>3222.18</b>	<b>Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)</b>	<b>4'400</b>		<b>4'400</b>		<b>4'435.00</b>			
			<b>4'400</b>		<b>4'400</b>	<b>4'435.00</b>		☺	35 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'400		4'400		4'435.00			
<b>3222.19</b>	<b>Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)</b>	<b>20'400</b>		<b>21'200</b>		<b>20'418.00</b>			
			<b>20'400</b>		<b>21'200</b>	<b>20'418.00</b>		800 ☺	18 ☺
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	20'400		21'200		20'418.00			
<b>3222.25</b>	<b>Abschreibungen Tagesbetreuung (2180)</b>	<b>99'000</b>							
			<b>99'000</b>					99'000 ☹	99'000 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	82'700							
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	16'300							
<b>3222.26</b>	<b>Abschreibungen Kindergarten (2110)</b>	<b>34'100</b>		<b>34'100</b>		<b>42'361.79</b>			
			<b>34'100</b>		<b>34'100</b>	<b>42'361.79</b>		☺	8'262 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	34'100		34'100		42'361.79			
<b>3222.28</b>	<b>Abschreibungen Sekundarstufe/BWS (2130)</b>	<b>18'000</b>							
			<b>18'000</b>					18'000 ☹	18'000 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	18'000							
<b>3222.29</b>	<b>Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)</b>	<b>2'782'100</b>		<b>3'043'300</b>		<b>2'908'112.98</b>			
			<b>2'782'100</b>		<b>3'043'300</b>	<b>2'908'112.98</b>		261'200 ☺	126'013 ☺
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	17'000		4'500		4'480.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	2'307'100		2'354'700		2'253'783.98			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	458'000		684'100		649'849.00			

<b>3222.30</b>	<b>Abschreibungen Schulverwaltung (2191)</b>	<b>22'500</b>		<b>8'400</b>		<b>22'517.00</b>			
			<b>22'500</b>		<b>8'400</b>	<b>22'517.00</b>		14'100 ☹	17 ☹
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'500		8'400		22'517.00			
<b>3222.31</b>	<b>Abschreibungen Sonderschulen (2200)</b>	<b>41'200</b>		<b>45'800</b>		<b>45'785.00</b>	<b>333'752.89</b>		
			<b>41'200</b>		<b>45'800</b>	<b>287'967.89</b>		4'600 ☺	329'168 ☹
3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an ö...	41'200		45'800		45'785.00			
4690.00	Übriger Transferertrag						333'752.89		
<b>3222.38</b>	<b>Abschreibungen Sport (3410)</b>	<b>2'352'900</b>		<b>1'368'500</b>		<b>1'226'630.27</b>			
			<b>2'352'900</b>		<b>1'368'500</b>	<b>1'226'630.27</b>		984'400 ☹	1'126'270 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'200		1'200		1'209.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	326'600		322'300		323'959.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	1'721'100		771'200		684'547.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	249'100		219'000		236'635.27			
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an p...	54'900		54'800		53'030.00			
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investit...					-72'750.00			
<b>3222.39</b>	<b>Abschreibungen Freizeit (3420)</b>	<b>45'800</b>		<b>41'800</b>		<b>364'884.70</b>			
			<b>45'800</b>		<b>41'800</b>	<b>364'884.70</b>		4'000 ☹	319'085 ☺
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	5'900		5'900		5'909.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	39'900		35'900		35'936.00			
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investit...					323'039.70			
<b>3222.42</b>	<b>Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)</b>	<b>607'600</b>		<b>471'100</b>		<b>557'571.28</b>	<b>15'907.35</b>		
			<b>607'600</b>		<b>471'100</b>	<b>541'663.93</b>		136'500 ☹	65'936 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	481'500		441'700		538'057.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	58'100		29'400		19'514.28			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	68'000							
4490.00	Aufwertungen VV						15'907.35		
<b>3222.43</b>	<b>Abschreibungen Rettungsdienste (4220)</b>	<b>6'400</b>		<b>6'400</b>		<b>6'359.00</b>			
			<b>6'400</b>		<b>6'400</b>	<b>6'359.00</b>		☺	41 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'400		6'400		6'359.00			

<b>3222.44</b>	<b>Abschreibungen Alkohol- und Drogenprävention (431)</b>	<b>7'000</b>		<b>7'000</b>		<b>6'973.00</b>			
			<b>7'000</b>		<b>7'000</b>		<b>6'973.00</b>	☺	27 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'000		7'000		6'973.00			
<b>3222.54</b>	<b>Abschreibungen Wohnen im Alter (ohne Pflege) (534)</b>	<b>28'700</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>			
			<b>28'700</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>	☺	44 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'700		28'700		28'656.00			
<b>3222.56</b>	<b>Abschreibungen Kinderkrippen und Kinderhorte (545)</b>	<b>130'800</b>		<b>131'600</b>		<b>6'786.00</b>			
			<b>130'800</b>		<b>131'600</b>		<b>6'786.00</b>	800 ☺	124'014 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	114'500		115'300		6'786.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	16'300		16'300					
<b>3222.58</b>	<b>Abschreibungen Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>4'800</b>		<b>5'500</b>					
			<b>4'800</b>		<b>5'500</b>			700 ☺	4'800 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'800		5'500					
<b>3222.59</b>	<b>Abschreibungen Asylwesen (5730)</b>	<b>104'900</b>		<b>102'200</b>		<b>104'855.00</b>			
			<b>104'900</b>		<b>102'200</b>		<b>104'855.00</b>	2'700 ☹	45 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	104'900		102'200		104'855.00			
<b>3222.61</b>	<b>Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)</b>	<b>1'374'300</b>		<b>1'278'600</b>		<b>1'193'117.01</b>			
			<b>1'374'300</b>		<b>1'278'600</b>		<b>1'193'117.01</b>	95'700 ☹	181'183 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'274'800		1'195'800		1'113'828.95			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	24'700		24'700		24'667.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	17'500		17'500		17'525.06			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	51'000		34'300		30'766.00			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investit...	6'300		6'300		6'330.00			
<b>3222.62</b>	<b>Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)</b>	<b>12'500</b>							
			<b>12'500</b>					12'500 ☹	12'500 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	12'500							
<b>3222.63</b>	<b>Abschreibungen Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6</b>	<b>77'900</b>		<b>77'400</b>		<b>74'346.00</b>			
			<b>77'900</b>		<b>77'400</b>		<b>74'346.00</b>	500 ☹	3'554 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	29'100		23'300		26'177.00			

	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	48'800		54'100	48'169.00			
<b>3222.72</b>	<b>Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)</b>		<b>142'000</b>		<b>145'300</b>	<b>73'052.53</b>			
				<b>142'000</b>		<b>145'300</b>	<b>73'052.53</b>	3'300 ☺	68'947 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	129'500		121'600	47'854.00			
	3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige i...	12'500		23'700	25'198.53			
<b>3222.74</b>	<b>Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)</b>		<b>32'600</b>		<b>33'900</b>	<b>33'896.43</b>			
				<b>32'600</b>		<b>33'900</b>	<b>33'896.43</b>	1'300 ☺	1'296 ☺
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	32'600		33'900	33'896.43			
<b>3222.78</b>	<b>Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)</b>		<b>92'600</b>		<b>76'300</b>	<b>76'269.00</b>			
				<b>92'600</b>		<b>76'300</b>	<b>76'269.00</b>	16'300 ☹	16'331 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	51'600		51'600	51'570.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	41'000		24'700	24'699.00			
<b>3222.79</b>	<b>Abschreibungen Raumordnung (7900)</b>		<b>85'900</b>		<b>83'400</b>	<b>83'374.00</b>			
				<b>85'900</b>		<b>83'400</b>	<b>83'374.00</b>	2'500 ☹	2'526 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	85'900		83'400	83'374.00			
<b>3222.82</b>	<b>Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)</b>		<b>51'500</b>		<b>51'800</b>	<b>23'566.00</b>			
				<b>51'500</b>		<b>51'800</b>	<b>23'566.00</b>	300 ☺	27'934 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'400		6'700	3'167.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	15'100		15'100	15'140.00			
	3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldunge...	5'300		5'300	5'259.00			
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	24'700		24'700				
<b>3222.84</b>	<b>Abschreibungen Jagd und Fischerei (8300)</b>		<b>12'700</b>		<b>12'700</b>	<b>12'726.00</b>			
				<b>12'700</b>		<b>12'700</b>	<b>12'726.00</b>	☺	26 ☺
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	12'700		12'700	12'726.00			
<b>3222.85</b>	<b>Abschreibungen Industrie, Gewerbe, Handel (8500)</b>		<b>-100</b>			<b>-113.00</b>	<b>5'896.00</b>		
			<b>100</b>			<b>6'009.00</b>		100 ☺	5'909 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	-100			-113.00			
	4490.00	Aufwertungen VV					5'896.00		

---

3222.02		
3222.02	3300.60	Zusätzliche Abschreibung wegen der Erneuerung von Host- und Backupsystemen.
	3320.00	Zusätzliche Abschreibung wegen Zentrale Digital Signage-Lösung.
3222.14		
3222.14	3300.40	Der Bürumbau im Feuerwehrgebäude, der Ersatz der Tore bei der kleinen Halle und die Sanierung der Sanitärleitungen führen zu höheren Abschreibungen.
	3300.60	Zusätzliche Abschreibung wegen Anschaffung Elektro-Dienstfahrzeug Claudia.
3222.25		Der Neubau Hort bei der Primarschule Spitz wird 2023 in Betrieb genommen.
3222.28		
3222.28	3300.60	Zusätzliche Abschreibungen wegen Ersatz von 60 PC.
3222.29		
3222.29	3300.30	Zusätzliche Abschreibung wegen Instandstellung Hardplatz.
	3300.40	Die Aussensanierung Hinterwiden des Jahres 1990 ist amortisiert, deshalb fällt ab 2023 keine Abschreibung mehr dafür an.
	3300.60	Die Umsetzung Medien- und Info. Ausbildung Lehrplan 21 ist per Ende 2022 amortisiert.
3222.30		
3222.30	3320.00	Die Kosten für die Migrations Scholaris Version V, Investition 2021, waren höher als geplant.
3222.38		
3222.38	3300.40	Der Ersatzneubau 2. Eisfeld wird 2023 in Betrieb genommen.
	3300.60	Zusätzliche Abschreibungen wegen Ersatz Eisaufbereitungsmaschine, Ersatz Videowürfel und Ersatz Verdichtersteuerung.
3222.42		
3222.42	3300.40	Zusätzliche Abschreibungen wegen Sanierungen Liftanlagen, Schaffhauserstr. 136 PWG, Balkone, Dach sowie wegen neuer Energieversorgung, Ersatz Mischwasseranlage und Anschaffung Bio Master.
	3300.60	Zusätzliche Abschreibungen wegen Anschaffung Notstromaggregat und Beschallungsanlage MZR.
	3320.00	Zusätzliche Abschreibungen wegen Anschaffungen Verpflegungssystem/Bestellwesen und Hospitality-System.
3222.61		
3222.61	3300.10	Höhere Abschreibungen weil weniger an Strassensanierungen per Ende 2022 amortisiert ist, als 2023 an neuen Strassensanierungen anfällt.
	3300.60	Zusätzliche Abschreibung wegen Ersatz Kommunalfahrzeug.
3222.62		
3222.62	3300.40	Abschreibung wegen neuer Lüftung im Werkhof für Musikschule.
3222.72		
3222.72	3300.30	Höhere Abschreibungen weil weniger an Kanalisationssanierungen per Ende 2022 amortisiert ist, als 2023 an neuen Sanierungen anfällt.
	3320.90	Die Zustandsaufnahme der Kanalisationen im Jahr 2003 ist per Ende 2022 amortisiert, deshalb fallen 2023 keine Abschreibungen mehr dafür an.
3222.78		
3222.78	3300.40	Zusätzliche Abschreibungen wegen Sanierung Dach Dienstgebäude und Ersatz Aussenbeleuchtung.

## 3230 Gemeindesteuern

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

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

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	10'526'000	801'000	25'651'849	9'725'000 ☹	15'125'849 ☹
Ertrag	125'677'000	94'743'000	136'098'288	30'934'000 ☺	10'421'288 ☹
Saldo	-115'151'000	-93'942'000	-110'446'439	21'209'000 ☺	4'704'561 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Es werden höhere Steuererträge vor allem von juristischen Personen erwartet, da sich die Lage nach der Corona-Pandemie verbessert hat. Die Stadt Kloten wird voraussichtlich wieder in den Finanzausgleich einzahlen, jedoch weniger als im 2021.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
<b>3230.00</b>	<b>Gemeindesteuern allgemein (9100)</b>		<b>450'000</b>	<b>114'387'000</b>	<b>500'000</b>	<b>86'858'000</b>	<b>637'065.99</b>	<b>125'429'246.14</b>	27'579'000 ☺	10'855'180 ☹
	<b>113'937'000</b>		<b>86'358'000</b>		<b>124'792'180.15</b>					
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen						273'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	450'000		500'000			364'065.99			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...		36'359'000		33'990'000		34'979'549.80			
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...		3'090'000		2'146'000		3'756'333.75			
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürl...		160'000		160'000		145'366.07			
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkomm...		2'500'000		1'600'000		4'351'941.80			
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkomm...		-1'020'000		-580'000		-969'757.15			
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürlic...		-30'000		-30'000		-27'365.55			
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...		4'223'000		3'914'000		4'046'497.25			
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...		515'000		318'000		612'811.65			
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürl...		40'000		40'000		57'047.10			
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermöge...		500'000		520'000		847'654.30			
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermög...		-280'000		-220'000		-272'117.88			
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'500'000		4'550'000		8'677'543.12			
4008.00	Personensteuern		450'000		480'000		392'451.59			

4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...		45'217'000		33'838'000		38'396'660.20		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...		12'129'000		2'977'000		23'407'239.05		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristic...						5'406.72		
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinns...		2'800'000		1'700'000		2'818'714.70		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinn...		-3'800'000		-4'300'000		-2'495'330.05		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristis...		-50'000		-100'000		-7'982.85		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		5'768'000		5'459'000		5'569'166.75		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...		1'516'000		616'000		1'257'326.05		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristis...						52.47		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapital...		200'000		180'000		201'734.40		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapita...		-400'000		-400'000		-321'697.15		
<b>3230.10</b>	<b>Sondersteuern (9101)</b>	<b>24'000</b>	<b>10'150'000</b>	<b>21'000</b>	<b>6'645'000</b>	<b>25'125.00</b>	<b>8'857'637.80</b>		
		<b>10'126'000</b>		<b>6'624'000</b>		<b>8'832'512.80</b>		3'502'000 ☺	1'293'487 ☺
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000				2'160.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		21'000		22'965.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000		6'500'000		8'703'237.80		
4033.00	Hundesteuern		150'000		145'000		154'000.00		
4290.00	Übrige Entgelte						400.00		
<b>3230.11</b>	<b>Steuern Zinsen (9610)</b>	<b>225'000</b>	<b>500'000</b>	<b>280'000</b>	<b>500'000</b>	<b>189'657.89</b>	<b>990'132.92</b>		
		<b>275'000</b>		<b>220'000</b>		<b>800'475.03</b>		55'000 ☺	525'475 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		50'000		28'304.29			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		230'000		161'353.60			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		990'132.92		
<b>3230.80</b>	<b>Steuerkraftausgleich (9300)</b>	<b>9'827'000</b>				<b>24'800'000.00</b>	<b>-52'161.00</b>		
			<b>9'827'000</b>				<b>24'852'161.00</b>	9'827'000 ☹	15'025'161 ☺
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	9'827'000				24'800'000.00			
4621.50	Ressourcenausgleich (Zuschuss)						-52'161.00		
<b>3230.81</b>	<b>Ausgleiche übrige (9300)</b>		<b>640'000</b>		<b>740'000</b>		<b>873'432.00</b>		
		<b>640'000</b>		<b>740'000</b>		<b>873'432.00</b>		100'000 ☹	233'432 ☹
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		640'000		740'000		873'432.00		

- 
- 3230.10 Die Anpassungen beruhen auf den Vorjahren sowie den bisher im Rechnungsjahr 2022 eingegangenen Steuern.
- 3230.11 Die Anpassungen beruhen auf den Vorjahren sowie auf dem Umstand, dass die Zinssätze weiterhin tief bleiben.
- 3230.80 Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine Ablieferung. Weil aber die Steuerkraft je Einwohner der Stadt Kloten auf Fr. 5'173 sinkt (2021 Fr. 5'875) und gleichzeitig das kantonale Mittel steigt (Annahme Fr. 4'100), wird die Ablieferung deutlich tiefer ausfallen, als im Rechnungsjahr 2021.
- 3230.81 Massgebend sind die Steuererträge der Jahre 2020, 2021 und 2022 sowie das Verhältnis der Steuern von juristischen Personen zu den Steuern von natürlichen Personen. Mit dem Jahr 2019 ist ein Jahr mit einem sehr hohen Ertrag aus Steuern von Juristischen Personen aus der Berechnung gefallen.

## 3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens

Aufgabe / Auftrag: Bewirtschaftung und Unterhalt der überbauten Liegenschaften des Finanzvermögens

Legislatur-Ziel: Rentable Bewirtschaftung der Finanzliegenschaften unter Haltung der in der Liegenschaftenstrategie zu definierenden Standards. Erwünschte Strukturen (Durchmischung) entsprechend den strategischen Leitlinien werden bei Vertragsabschlüssen berücksichtigt

Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	747'810	534'460	554'129	213'350 ☹	193'681 ☹
Ertrag	1'876'730	1'851'770	1'854'878	24'960 ☺	21'852 ☺
Saldo	-1'128'920	-1'317'310	-1'300'749	188'390 ☹	171'829 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Mehraufwand von gut Fr. 200'000 ist im Wesentlichen durch einen erhöhten baulichen Unterhalt begründet (Dorfstr.17 +10T, Kirchgasse 16-22 +45T, Schaffhauserstr.136 +22T, Geissbergstr. 10/12 und 22 +127T) (Nachholbedarf).

Die Kosten für Heizöl wurden um ca. 10% nach oben korrigiert.

Die Mehreinnahmen resultieren aus zusätzlich vermieteten gewerblichen Flächen und Mietzinserhöhungen als Massnahmen der LÜ21

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3240.26 Dorfstrasse 17 (9630)</b>	<b>13'150</b>	<b>32'800</b>	<b>3'150</b>	<b>32'800</b>	<b>1'201.90</b>	<b>32'760.00</b>	10'000 ☹	11'908 ☹
	<b>19'650</b>		<b>29'650</b>		<b>31'558.10</b>			
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12'000		2'000		270.15			
3439.10 Ver- und Entsorgung	500		500		480.55			
3439.30 Sachversicherungsprämien	450		450		451.20			
3439.40 Dienstleistungen Dritter	200		200					
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		32'800		32'800		32'760.00		
<b>3240.28 Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)</b>	<b>50</b>	<b>3'000</b>	<b>50</b>	<b>3'000</b>	<b>48.00</b>	<b>1'500.00</b>	☺	1'498 ☺
	<b>2'950</b>		<b>2'950</b>		<b>1'452.00</b>			
3439.30 Sachversicherungsprämien	50		50		48.00			
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000		3'000		1'500.00		

<b>3240.29</b>	<b>Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)</b>	<b>710</b>		<b>710</b>		<b>157.75</b>			
			<b>710</b>		<b>710</b>		<b>157.75</b>	☺	552 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500					
3439.10	Ver- und Entsorgung	150		150		100.15			
3439.30	Sachversicherungsprämien	60		60		57.60			
<b>3240.30</b>	<b>Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)</b>	<b>192'900</b>	<b>526'550</b>	<b>149'000</b>	<b>526'550</b>	<b>159'826.65</b>	<b>528'228.20</b>		
		<b>333'650</b>		<b>377'550</b>		<b>368'401.55</b>		43'900 ☹	34'752 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	47'700		47'700		46'705.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'100		3'100		2'998.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		6'300		6'306.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		494.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		560.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		5'000		5'278.90			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	72'000		33'000		41'531.55			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	10'800		10'000		5'188.85			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		766.55			
3431.20	Anschaffungen Mobilien	12'500		1'800		8'022.85			
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500		1'188.45			
3431.50	Spesenentschädigungen					264.80			
3439.10	Ver- und Entsorgung	26'500		26'500		26'932.80			
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'912.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'400		9'000		10'573.45			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		381'150		381'150		380'666.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		10'000		10'000		11'641.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-78.80		
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...						600.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400		135'400		135'400.00		
<b>3240.34</b>	<b>Schaffhauserstrasse 79 (9630)</b>	<b>5'300</b>	<b>20'000</b>	<b>5'300</b>	<b>20'000</b>	<b>3'284.65</b>	<b>19'672.65</b>		
		<b>14'700</b>		<b>14'700</b>		<b>16'388.00</b>		☺	1'688 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					137.90			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		137.90			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'000		1'000		614.25			
3431.30	Unterhalt Mobilien					32.90			
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'100		2'100		2'162.20			

3439.30	Sachversicherungsprämien	200		200		199.50		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		19'000		19'000		18'768.00	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'000		1'000		904.65	
<b>3240.35</b>	<b>Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)</b>	<b>13'400</b>	<b>53'180</b>	<b>12'900</b>	<b>53'180</b>	<b>11'909.75</b>	<b>52'979.20</b>	
		<b>39'780</b>		<b>40'280</b>		<b>41'069.45</b>		500 ☹ 1'289 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500		500				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		1'496.20		
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'500		2'500		2'734.95		
3439.10	Ver- und Entsorgung	7'500		7'000		6'633.70		
3439.20	Steuern und Abgaben					172.45		
3439.30	Sachversicherungsprämien	400		400		393.60		
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500		500		478.85		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		45'180		45'180		44'304.00	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'000		8'000		8'591.80	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						83.40	
<b>3240.36</b>	<b>Schaffhauserstrasse 136 (9630)</b>	<b>171'700</b>	<b>486'500</b>	<b>149'500</b>	<b>486'500</b>	<b>143'644.61</b>	<b>489'420.59</b>	
		<b>314'800</b>		<b>337'000</b>		<b>345'775.98</b>		22'200 ☹ 30'976 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	12'700		11'000		12'417.95		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'068.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	700		700		729.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		33.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		200		136.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00		
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					270.15		
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	79'300		65'000		47'092.05		
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	29'000		25'000		26'152.25		
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'701.40		
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500		8'488.26		
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...	500		500				
3439.10	Ver- und Entsorgung	40'200		38'000		39'105.30		
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'700		2'700		2'720.00		
3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'800		4'800		5'591.45		
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					74.50		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		449'500		449'500		448'485.54	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		37'000		37'000		37'146.30	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						3'788.75	

<b>3240.40</b>	<b>Geissbergstrasse 10/12 (9630)</b>	<b>165'000</b>	<b>235'500</b>	<b>87'600</b>	<b>233'600</b>	<b>93'305.58</b>	<b>235'157.55</b>		
		<b>70'500</b>		<b>146'000</b>		<b>141'851.97</b>		75'500 ☹	71'352 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	110'000		35'000		38'519.38			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	20'300		19'800		21'235.15			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		71.10			
3439.10	Ver- und Entsorgung	28'800		26'800		28'050.45			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'120.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'300		4'400		4'309.50			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		207'500		205'600		203'202.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		28'000		28'000		27'699.20		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						4'256.35		
<b>3240.41</b>	<b>Geissbergstrasse 22 (9630)</b>	<b>142'600</b>	<b>222'500</b>	<b>87'100</b>	<b>221'000</b>	<b>107'351.15</b>	<b>218'126.30</b>		
		<b>79'900</b>		<b>133'900</b>		<b>110'775.15</b>		54'000 ☹	30'875 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	86'400		34'000		44'505.10			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'100		20'500		28'251.80			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000					
3431.20	Anschaffungen Mobilien					2'403.35			
3439.10	Ver- und Entsorgung	25'600		24'100		24'288.25			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'168.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		6'734.65			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		196'500		195'000		186'142.70		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		26'000		26'000		31'208.80		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						774.80		
<b>3240.43</b>	<b>Zielgasse 3 (9630)</b>	<b>21'350</b>	<b>102'000</b>	<b>22'650</b>	<b>100'000</b>	<b>21'184.56</b>	<b>102'740.10</b>		
		<b>80'650</b>		<b>77'350</b>		<b>81'555.54</b>		3'300 ☺	906 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'710.65			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12'000		12'000		11'260.66			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		4'000		1'414.90			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
3439.10	Ver- und Entsorgung	3'000		2'300		3'068.80			
3439.30	Sachversicherungsprämien	650		650		656.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		3'073.55			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000		100'000		100'000.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000				2'740.10		

<b>3240.44</b>	<b>Lindengarten, Lufingerstr. 1 (9630)</b>	<b>10'300</b>	<b>17'500</b>	<b>10'300</b>	<b>5'140</b>	<b>11'385.40</b>	<b>5'830.00</b>		
		<b>7'200</b>			<b>5'160</b>		<b>5'555.40</b>	12'360 ☺	12'755 ☺
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		1'660.50			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		2'000		4'367.35			
3439.10	Ver- und Entsorgung	5'200		5'200		4'239.10			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'118.45			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'500		5'140		5'830.00		
<b>3240.46</b>	<b>Schluefweg 5 (9630)</b>	<b>4'650</b>	<b>7'200</b>						
		<b>2'550</b>						2'550 ☺	2'550 ☺
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000							
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000							
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500							
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'000							
3439.30	Sachversicherungsprämien	150							
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		7'200						
<b>3240.95</b>	<b>Uebrige Objekte FV (9630)</b>		<b>170'000</b>		<b>170'000</b>		<b>168'462.96</b>		
		<b>170'000</b>		<b>170'000</b>		<b>168'462.96</b>		☺	1'537 ☺
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		170'000		170'000		166'800.00		
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV						1'662.96		
<b>3240.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)</b>	<b>6'700</b>		<b>6'200</b>		<b>828.60</b>			
			<b>6'700</b>		<b>6'200</b>		<b>828.60</b>	500 ☹	5'871 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000		3'000					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500				767.60			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		61.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000					

- 
- 3240.26 Leitungersatz Kanalisation
- 3240.26 3430.40 Der Hausanschluss Kanalisation mit den entsprechenden Leitungen muss ersetzt werden (Fr. 10'000, behördliche Auflage).
- 3240.30 Ersatz der Beleuchtung
- 3240.30 3430.40 Die Beleuchtung (ca. 82 Lampen) der Bibliothek ist in die Jahre gekommen und entspricht nicht mehr den aktuellen Anforderungen bezgl. Ausleuchtung. Die bestehenden Leuchtmittel fallen des öfteren aus und sollen daher ersetzt werden (Fr. 45'000).
- 3431.20 Der bestehende Aufsitzrasenmäher wurde vor 14 Jahren angeschafft und hat sein Lebensende erreicht. Eine Reparatur wäre zu kostenintensiv. Daher soll der Aufsitzrasenmäher ersetzt werden (Fr. 12'000).
- 3439.40 Die Einweihung der Liegenschaft an der Kirchgasse 16-22 liegt 40 Jahre zurück. Inzwischen zeichnet sich die Notwendigkeit einer Sanierung ab. Um das Thema ganzheitlich zu betrachten soll eine Machbarkeitsstudie erstellt werden (Fr. 13'000)
- 3240.36 Diverse Erneuerungen stehen an
- 3240.36 3430.40 Die Beleuchtung der Tiefgarage ist end of life und muss ersetzt werden (7'000).  
Der Sonnenschutz beim Ladengeschäft ist end of life und muss ersetzt werden (4'000).  
In der PWG soll das mittlere Fenster vergrössert und ersetzt werden (11'000).  
Eine Zuangstüre muss altershalber ersetzt werden (5'000).  
Gemäss Projekt Ladeinfrastruktur E-Fahrzeuge soll die Grundausstattung installiert werden (netto 18'000).
- 3240.40 Ersatz von Fenstern und Unterschränken
- 3240.40 3430.40 Unter anderem wegen zu hoher Feuchtigkeitsbelastung müssen die Holzfenster in den Badezimmern ersetzt werden (10 Stk., 25'500, durch Kunststofffenster)  
Um zu vermeiden, dass beim Duschen in den Badewannen Nässe auf die Möbel etc. gelangt, sollen neu Duschtrennwände montiert werden (18 Stk., 31'500).  
Die Unterschränke (20-jährig), die Schaden genommen haben, müssen ersetzt werden (18'000).
- 3240.41 Geringfügige Sanierungen und Erneuerungen
- 3240.41 3430.40 Unter anderem wegen zu hoher Feuchtigkeitsbelastung müssen die Holzfenster in den Badezimmern ersetzt werden (6 Stk., 15'300, durch Kunststofffenster)  
Um zu vermeiden, dass beim Duschen in den Badewannen Nässe auf die Möbel etc. gelangt, sollen neu Duschtrennwände montiert werden (13 Stk., 22'700).  
Die Unterschränke (20-jährig), die Schaden genommen haben, müssen ersetzt werden (13 Stk., 13'000).  
In den Heizungsraum dringt Wasser ein. Dieser muss entsprechend saniert werden (7'000).
- 3240.44
- 3240.44 4430.00 Es konnten zusätzlich gewerblich genutzte Flächen vermietet werden (12'000).

## 3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind

Aufgabe / Auftrag: Bereitstellung und Unterhalt von Räumlichkeiten zur Erbringung öffentlicher Aufgaben im Bereich Bildung + Kind

Legislatur-Ziel: Der Bedarf der Nutzer wird aufgenommen und nach einheitlichen Kriterien umgesetzt

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'911'910	3'667'740	3'547'349	244'170 ☹	364'561 ☹
Ertrag	500'261	540'168	562'763	39'907 ☹	62'502 ☹
Saldo	3'411'649	3'127'572	2'984'586	284'077 ☹	427'063 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Bei den Schulliegenschaften ergeben sich diverse grössere Abweichungen nach unten und oben, die per Saldo zu Mehrausgaben von rund Fr. 100'000 führen.

Beim Mehraufwand wurde für die Neuanlagen Feld und Hinterwiden nun mehr Unterhalt budgetiert (ca. 100T). Budgetiert sind auch Energiestudien, die zeigen sollen, wie der Anteil an fossiler Energie reduziert werden kann (ca. 20T).

Deutlich zu Buche schlägt die Betriebsaufnahme der Krippe Looren nach der Bauphase (+126T).

Bei den Minderausgaben bildet sich primär die nun anstehende Bauphase der SA Nägelimoos ab (- 107T).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3250.51 Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)</b>	<b>664'400</b>		<b>574'700</b>		<b>674'223.92</b>	<b>2'405.30</b>		
		<b>664'400</b>		<b>574'700</b>		<b>671'818.62</b>	89'700 ☹	7'419 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	284'000		280'200		330'713.75			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'587.30			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-246.20			
3049.00 Übrige Zulagen	2'400		2'400					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'400		18'000		21'553.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'000		19'000		20'711.75			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'700		2'700		3'364.85			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'400		3'400		4'028.25			
3099.00 Übriger Personalaufwand					200.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000		30'000		54'464.25			
3104.00 Lehrmittel					198.35			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000		103.40			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	20'500		23'000		8'701.90			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	117'000		85'000		85'466.20			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000		56'000		98'745.50		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	12'000						
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500		9'323.20		
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	22'500		10'500		1'146.30		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000		27'000		28'125.37		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000		4'785.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					90.50		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'405.30	
<b>3250.52</b>	<b>Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)</b>	<b>35'650</b>	<b>19'200</b>	<b>11'500</b>	<b>17'700</b>	<b>21'446.50</b>	<b>22'072.00</b>	
			<b>16'450</b>	<b>6'200</b>		<b>625.50</b>		22'650 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'650		6'000		13'136.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		3'000		3'475.45		
3134.00	Sachversicherungsprämien					496.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'500		2'000		1'512.45		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					2'826.35		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'500		1'500		4'360.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'700		16'200		17'712.00	
<b>3250.53</b>	<b>Schulanlage Hinterwiden (2170)</b>	<b>806'770</b>	<b>399'761</b>	<b>732'150</b>	<b>441'168</b>	<b>791'317.31</b>	<b>419'199.90</b>	
			<b>407'009</b>		<b>290'982</b>	<b>372'117.41</b>		116'027 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	332'320		331'300		317'087.10		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'844.20		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-740.00		
3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'500		19'900		19'177.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'900		24'400		24'950.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'900		2'900		3'003.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'700		3'700		3'594.65		
3099.00	Übriger Personalaufwand					700.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'000		35'000		75'841.34		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		10'500		2'378.40		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	220'000		177'000		180'463.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	92'000		73'000		101'184.30		

3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'972.40		
3137.00	Steuern und Abgaben					160.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		13'475.30		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		23'000		23'935.32		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		4'000		8'727.05		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'273.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		500		2'289.60		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850		5'850				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200		1'200			-768.10
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500			14'568.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		384'061		425'468			405'400.00
<b>3250.54</b>	<b>Schulanlage Nägelimoos (2170)</b>	<b>617'250</b>		<b>676'750</b>		<b>623'853.63</b>		<b>34'037.60</b>
			<b>617'250</b>		<b>676'750</b>			<b>589'816.03</b>
							59'500 ☺	27'434 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	307'500		334'400		274'674.20		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'270.90		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'426.45		
3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'500				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'400		18'400		17'050.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100		15'000		17'506.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'100		2'800		2'422.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'400		3'400		3'186.45		
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000		35'000		42'544.35		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		4'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	133'000		120'000		113'996.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		50'000		64'493.43		
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'000		10'000		10'815.95		
3137.00	Steuern und Abgaben					80.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		6'943.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		60'000		64'665.55		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000		4'354.70		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3'282.60		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		500		334.80		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'750		9'750				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...							24'455.60

4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV						9'582.00		
<b>3250.55</b>	<b>Schulanlage Spitz Primar (2170)</b>	<b>626'350</b>	<b>600</b>	<b>642'850</b>	<b>600</b>	<b>540'073.40</b>	<b>933.95</b>		
			<b>625'750</b>		<b>642'250</b>		<b>539'139.45</b>	16'500 ☺	86'611 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	279'000		240'100		216'227.15			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'290.90			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-3'939.00			
3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'000		14'100		12'792.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'700		15'300		14'668.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'300		2'300		2'052.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		2'800		2'392.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand					250.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000		30'000		50'262.85			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		11'000		2'227.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	117'000		105'000		93'570.52			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000		55'000		61'229.93			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'000		7'000		6'205.25			
3137.00	Steuern und Abgaben					263.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		5'715.25			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000		138'000		66'547.95			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		4'000		7'518.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					798.05			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'150		6'150					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		600		600		555.40		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						378.55		
<b>3250.56</b>	<b>Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)</b>	<b>530'450</b>	<b>500</b>	<b>427'850</b>	<b>500</b>	<b>421'897.28</b>	<b>120.00</b>		
			<b>529'950</b>		<b>427'350</b>		<b>421'777.28</b>	102'600 ☹	108'173 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	233'000		167'700		181'152.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'829.70			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'836.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'000		10'700		11'534.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'600		16'400		18'420.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'000		1'800		1'884.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'600		2'000		2'155.70			

3099.00	Übriger Personalaufwand				50.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	34'000		32'000	61'876.46			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	979.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000	9'776.35			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	76'000		60'000	56'442.09			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		33'000	21'051.63			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000	5'467.20			
3137.00	Steuern und Abgaben				80.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		6'000	3'067.05			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'000		70'000	51'623.75			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		5'000	793.90			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				207.85			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'250		5'250				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500			500		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						120.00	
<b>3250.61</b>	<b>Doppelkindergarten Freienberg (2170)</b>	<b>46'600</b>		<b>51'700</b>	<b>46'065.30</b>			
			<b>46'600</b>			<b>51'700</b>	<b>46'065.30</b>	5'100 ☺ 535 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'500	519.75			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...				287.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000	4'789.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000		29'000	37'946.25			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600	448.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		12'000	2'075.30			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			600				
<b>3250.62</b>	<b>Kindergarten Geissberg (2170)</b>	<b>58'250</b>		<b>58'350</b>	<b>64'430.86</b>			
			<b>58'250</b>			<b>58'350</b>	<b>64'430.86</b>	100 ☺ 6'181 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500	1'807.20			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	7'000		7'500	6'200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000		40'000	51'696.31			
3134.00	Sachversicherungsprämien	750		750	553.60			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000	869.10			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		6'000	3'304.65			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			600				

<b>3250.63</b>	<b>Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)</b>	<b>40'750</b>		<b>61'750</b>		<b>34'457.85</b>			
			<b>40'750</b>		<b>61'750</b>	<b>34'457.85</b>		21'000 ☺	6'292 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	9'700		9'700		8'442.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		600		544.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		25.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		101.80			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'087.45			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		8'000		6'197.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		9'000		13'894.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	650		650					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		876.50			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		29'000		3'287.70			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
<b>3250.64</b>	<b>Kindergarten Graswinkel (2170)</b>	<b>60'440</b>		<b>60'440</b>		<b>62'354.40</b>	<b>3'534.30</b>		
			<b>60'440</b>		<b>60'440</b>	<b>58'820.10</b>		☺	1'620 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					38.75			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		3'389.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		15'486.05			
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			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'534.30		
<b>3250.65</b>	<b>Doppelkiga Hohrainli (2170)</b>	<b>65'900</b>	<b>80'200</b>	<b>75'300</b>	<b>80'200</b>	<b>60'653.85</b>	<b>80'460.00</b>		
		<b>14'300</b>		<b>4'900</b>		<b>19'806.15</b>		9'400 ☺	5'506 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	20'000		25'000		24'090.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-5'763.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'200		1'600		1'188.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		3'000		3'011.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		300		148.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	300		300		222.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'888.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		3'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	16'000		17'000		15'030.40			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000	15'856.85			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500	825.60			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000	185.65			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		8'000	3'969.40			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
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
<b>3250.66</b>	<b>Doppelkindergarten Reutlen/Lochäckerstr. (2170)</b>	<b>33'800</b>		<b>85'800</b>	<b>25'966.85</b>			
			<b>33'800</b>			<b>85'800</b>	<b>25'966.85</b>	52'000 ☺ 7'833 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'500		11'500	10'197.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	700		700	654.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	30.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	122.35			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500	1'675.95			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000		6'500	4'963.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000	3'851.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300	448.00			
3137.00	Steuern und Abgaben				517.40			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		24'500				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		31'000	3'504.95			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
<b>3250.67</b>	<b>Kindergarten Hamelirain (2170)</b>	<b>30'000</b>		<b>39'400</b>	<b>22'161.75</b>			
			<b>30'000</b>			<b>39'400</b>	<b>22'161.75</b>	9'400 ☺ 7'838 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		8'200	8'137.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	800		500	498.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	23.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	93.15			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000	794.30			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000	4'631.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'500	2'727.85			
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400	256.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000				

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		16'000		4'999.95			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
<b>3250.69</b>	<b>Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)</b>	<b>75'300</b>		<b>76'200</b>		<b>68'497.90</b>			
			<b>75'300</b>		<b>76'200</b>		<b>68'497.90</b>	900 ☺	6'802 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	9'900		10'900		7'978.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'617.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		700		323.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700		1'400		1'368.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		47.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		60.35			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		387.35			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000		649.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		521.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		6'980.50			
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	53'000		53'000		52'800.00			
<b>3250.75</b>	<b>Obstgartenstr. 17/19 (5451)</b>	<b>189'300</b>		<b>61'300</b>		<b>66'724.50</b>			
			<b>189'300</b>		<b>61'300</b>		<b>66'724.50</b>	128'000 ☹	122'576 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	94'100		6'100		6'100.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	400		400		355.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		16.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		66.65			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		5'000		10'496.70			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		1'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	27'000		1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	17'000		23'000		14'741.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		15'000		28'910.10			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000		1'000		2'809.65			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		5'000		2'626.30			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000		1'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		600.00			

<b>3250.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)</b>	<b>30'700</b>		<b>31'700</b>		<b>23'223.90</b>			
			<b>30'700</b>		<b>31'700</b>		<b>23'223.90</b>	1'000 ☺	7'476 ☹
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'700		306.05			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		28'000		22'917.85			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			1'000					

---

3250.51		
3250.51	3010.00	In der Vergangenheit zu tiefen Wert budgetiert
	3110.00	Budgetbetrag wurde nach unten korrigiert.
	3111.00	Bisher gab es auf der Anlage keinen Schneepflug, die Arbeiten mussten ausgelagert werden. Deshalb soll ein solcher angeschafft werden (11'000).
	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 32'000 Mehrkosten
	3130.00	Budgetbetrag nach oben angepasst gem. Kommentar Rg. 21.
	3140.00	Der Ballfangfallzaun muss erhöht werden, da während des Schulbetriebs immer wieder Bälle über den Zaun an die Nachbarliegenschaft gelagen und so Storen und andere Bauteile beschädigen (7'000). Jugendliche klettern immer wieder auf den Velounterstand und gefährden so Installationen auf dem Dach (5'000). Beim Vorplatz vom Begegnungsraum soll eine mittels Bepflanzung ein Sichtschutz erstellt werden (4'000).
	3144.00	Die Montage von Zahnleisten sollen das Hinüberklettern der Schüler/innen in andere WC Kabinen verhindern (8'000). Im Rahmen von Vandalismus wird die Notausgangstüre immer wieder manipuliert, so dass ein Öffnen teilweise nur schwer möglich ist. Es soll die Umzäunung erhöht werden und ein zusätzliches Gittertor angebracht werden (9'000).
3250.52		
3250.52	3130.00	Die Wärmeerzeugung des Schulhaus Gerlisberg erfolgt derzeit mittels Ölheizung. In Abstimmung mit der Denkmalpflege sollen nun Alternativen gesucht werden. Hierfür soll eine Energiestudie für das Gebäude erstellt werden.
	3144.00	in den durch den Dorfverein genutzten Räumen soll der alte Bodenbelag ersetzt (8'500) und neu gemalt werden (2'000).
3250.53		
3250.53	3101.00	Budgetbetrag nach oben angepasst gem. Kommentar Rg. 21.
	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = Fr. 30'000 Mehrkosten Durch die steigenden Holzpreise (Pellets) wurde das Budget nach oben angepasst (10'000).
	3130.00	Der Budgetbetrag wurde aufgrund der steigenden Baumpflege nach oben korrigiert. Die Schmutzwasser und Meteorleiuungen müssen turnusgemäss im 2023 gespült werden (12'000).
	3144.00	Durch die höhere Anzahl Kinder müssen zusätzliche Garderobenplätze vorgesehen werden (7'000).
	3151.00	Budget wurde nach oben korrigiert.
	4920.00	Die Möblierung wird Ende 2022 amortisiert sein und fällt daher ab 2023 aus der Berechnung des Mietzinses (gemäss Vertrag). Aufgrund der gestiegenen Personalkosten für Reinigung und Hauswartung fällt die Reduktion des Mietzinses aber nicht so hoch aus, wie es noch vor einigen Jahren erwartet wurde.
3250.54		
3250.54	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 48'000 Mehrkosten Heizöl muss durch den Teilabbruch weniger eingekauft werden, jedoch werden die Wärmepumpen des Provisoriums mit Strom betrieben (Schätzung -35'000).
	3130.00	Durch den Teilabbruch wird das Budget um 20'000 reduziert.
	3144.00	Durch den Teilabbruch wird das Budget um 30'000 reduziert.
3250.55		
3250.55	3010.00	In der Vergangenheit zu tiefe Werte budgetiert.
	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 14'000 Mehrkosten Budgetbetrag wurde entgegen Kommentar Rg. 21 nach unten angepasst, Grund sind die hohen Gaspreise. Budgetbetrag wurde erhöht (6'000).
	3151.00	Budgetbetrag nach oben korrigiert (2'000).
3250.56		

3250.56	3010.00	In der Vergangenheit zu tiefer Wert budgetiert.
	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 12'000 Mehrkosten Budgetbetrag wurde aufgrund der hohen Erdölpreise nach oben korrigiert (4'000).
	3130.00	Budgetbetrag wurde nach unten korrigiert.
	3144.00	Es soll eine automatische Schliessung der Aussen Haupttüren eingebaut werden, damit das ein abendlicher Schliessrundgang des Personals hinfällig wird (Fr. 25'000). Die parkettböden im Singsaal und Lehrerzimmer soll aufgefrischt werden (12'000). Für die aktuellen Storensteuerungen gibt es keine Ersatzteile mehr. Diese sollen nun ersetzt werden (27'000).
3250.61		
3250.61	3144.00	Budgetbetrag nach unten angepasst gem. Kommentar Rg. 21.
3250.63		
3250.63	3130.00	Budgetbetrag nach oben angepasst gem. Kommentar Rg. 21.
3250.65		
3250.65	3010.00	In der Vergangenheit zu hoher Wert budgetiert.
	3144.00	Budgetbetrag nach unten angepasst gem. Kommentar Rg. 21.
3250.75		
3250.75	3101.00	Annahme, da im Neubau zusätzlich ein zweier Kindergarten ist (3'000).
	3111.00	Annahme: Der Neubau muss mit neuen Reinigungsgeräten und -material ausgestattet werden.
	3120.00	Annahme des Budgetbetrags.
	3130.00	Annahme.

## 3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.

Aufgabe / Auftrag: Bereitstellung und Unterhalt von Räumlichkeiten zur Erbringung öffentlicher Aufgaben.

Legislatur-Ziel: Die in städtischen Gebäuden vorhandenen Räume (inkl. Bereich B+K) werden aktiv bewirtschaftet. Zumietungen sollen erst in zweiter Linie in Betracht gezogen werden.

Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'542'350	1'383'750	1'253'657	158'600 ☹	288'693 ☹
Ertrag	834'955	758'000	789'476	76'955 ☺	45'479 ☺
Saldo	707'395	625'750	464'181	81'645 ☹	243'214 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrausgaben von rund Fr. 110'000 verteilen sich auf diverse Liegenschaften.

Der Mehrertrag von rund Fr. 77'000 ergibt sich primär aus der Neuvermietung an die Spitexdienste (interne Verrechnung) und der Berücksichtigung der Vermietung an den Rettungsdienst Bülach (Budgetkorrektur).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3260.20 Verwaltungsbetrieb (0220)</b>	<b>89'200</b>		<b>65'200</b>		<b>103'575.10</b>			
		<b>89'200</b>		<b>65'200</b>		<b>103'575.10</b>	24'000 ☹	14'375 ☺
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					376.95			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					28'500.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	87'200		63'200		70'081.65			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...					4'523.40			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500		40.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					53.10			
<b>3260.21 Stadthaus (0290)</b>	<b>630'900</b>	<b>74'500</b>	<b>622'400</b>	<b>75'800</b>	<b>485'400.85</b>	<b>96'049.48</b>		
		<b>556'400</b>		<b>546'600</b>		<b>389'351.37</b>	9'800 ☹	167'049 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	48'400		48'400		49'255.85			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'567.90			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'100		3'100		3'162.95			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300		6'300		6'307.20			

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		505.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		590.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					410.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		35'751.98		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	83'000		83'000		33'696.65		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					7'270.60		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	103'000		80'000		69'754.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	163'500		178'500		143'441.93		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'472.00		
3137.00	Steuern und Abgaben					11.10		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					3'028.75		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	129'500		129'000		65'755.88		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'025.30		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'500		8'500		1'704.86		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000		40'000		40'286.10		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					654.95		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		15'088.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					558.80		
4250.00	Verkäufe						88.85	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000		8'000		13'732.18	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		62'000		62'000		76'358.45	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						70.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		4'500		5'800		5'800.00	
<b>3260.22</b>	<b>Feuerwehrgebäude (1500)</b>	<b>203'700</b>	<b>241'855</b>	<b>181'200</b>	<b>199'000</b>	<b>185'745.65</b>	<b>225'415.65</b>	
		<b>38'155</b>		<b>17'800</b>		<b>39'670.00</b>		
							20'355 ☺	1'515 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'400		4'400		4'372.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300		300		280.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					13.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		52.60		
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		13'071.27		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					128.40		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	71'400		57'400		54'659.05		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'300		67'800		64'826.13		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'200		4'176.00		

3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		33'000		43'768.05			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					50.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					247.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		18'000		15'000		18'786.15		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		144'000		184'000		206'604.50		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						25.00		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		79'855						
<b>3260.23</b>	<b>Friedhof Chloos (7710)</b>	<b>100'500</b>	<b>18'200</b>	<b>84'300</b>	<b>18'200</b>	<b>111'664.52</b>	<b>17'161.80</b>		
			<b>82'300</b>		<b>66'100</b>		<b>94'502.72</b>	16'200 ☹	12'203 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		1'922.91			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	31'500		30'300		19'582.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		12'475.68			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'528.95			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	16'000		6'000		45'776.10			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'000		34'000		30'378.08			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200		1'200		1'631.80		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		15'530.00		
<b>3260.40</b>	<b>Heimatemuseum Dorfstrasse 47/49 (3110)</b>	<b>82'600</b>	<b>17'500</b>	<b>52'400</b>	<b>17'500</b>	<b>38'935.85</b>	<b>16'320.00</b>		
			<b>65'100</b>		<b>34'900</b>		<b>22'615.85</b>	30'200 ☹	42'484 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'900		1'900		1'616.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			800		1'342.35			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'400		8'400		6'921.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'500		28'500		23'063.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		768.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	20'000							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		10'000		4'423.90			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		800.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		16'320.00		
<b>3260.45</b>	<b>Chasernweg 20-24 (5600)</b>	<b>160'100</b>	<b>340'100</b>	<b>146'100</b>	<b>341'300</b>	<b>161'385.80</b>	<b>332'340.70</b>		
		<b>180'000</b>		<b>195'200</b>		<b>170'954.90</b>		15'200 ☹	9'045 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		1'500		1'883.45			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000					

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'419.63		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	50'300		50'300		49'724.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		49'000		57'592.92		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'304.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					185.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000		42'000		47'717.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					390.35		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					166.95		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		38'000		42'000		37'671.20	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		294'600		291'800		287'049.50	
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						300.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		7'500		7'500		7'320.00	
<b>3260.50</b>	<b>Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)</b>	<b>118'500</b>	<b>34'800</b>	<b>121'500</b>	<b>30'200</b>	<b>109'115.77</b>	<b>27'825.00</b>	
			<b>83'700</b>		<b>91'300</b>		<b>81'290.77</b>	7'600 ☺ 2'409 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	15'000		15'000		14'754.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'000		1'000		947.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400		1'400		1'380.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		200		156.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		200		176.90		
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		4'500		3'214.60		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	43'200		39'200		32'762.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'200		18'200		17'923.01		
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'718.40		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		38'000		34'881.81		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'000		3'000		2'625.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		26'200		27'200		25'200.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		5'600					
<b>3260.55</b>	<b>Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)</b>	<b>50'780</b>		<b>31'780</b>		<b>23'461.65</b>	<b>2'547.20</b>	
			<b>50'780</b>		<b>31'780</b>		<b>20'914.45</b>	19'000 ☹ 29'866 ☹
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					897.60		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	15'500		20'000		11'088.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500		7'500		10'919.70		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280				

	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000						
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'500		2'000		555.40		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'547.20	
<b>3260.80</b>	<b>Waldhütten (8205)</b>		<b>44'870</b>	<b>20'000</b>	<b>24'370</b>		<b>18'476.65</b>	<b>5'204.25</b>	
				<b>24'870</b>		<b>24'370</b>		<b>13'272.40</b>	500 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'500		2'500		3'495.15		11'598 ☹
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-572.40		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					55.55		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70		70				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					8.90		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					10.40		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800		800				
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000		2'737.55		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'500		6'611.55		
	3134.00	Sachversicherungsprämien					877.40		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'500		7'000		5'252.55		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		20'000				5'172.85	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						31.40	
<b>3260.90</b>	<b>Parkieranlagen (6150)</b>		<b>9'500</b>	<b>88'000</b>	<b>9'500</b>	<b>76'000</b>	<b>9'404.05</b>	<b>66'612.00</b>	
			<b>78'500</b>		<b>66'500</b>		<b>57'207.95</b>		12'000 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		8'984.05		21'292 ☺
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'500		3'500				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					420.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		88'000		76'000		66'612.00	
<b>3260.96</b>	<b>Bedürfnisanstalten (7200)</b>		<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'692.50</b>		
				<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'692.50</b>	☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000				308 ☹
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'692.50		
<b>3260.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)</b>		<b>48'700</b>		<b>42'000</b>		<b>3'798.85</b>		
				<b>48'700</b>		<b>42'000</b>		<b>3'798.85</b>	6'700 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'700		7'000		3'715.65		44'901 ☹

3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	5'000	15'000	
3134.00	Sachversicherungsprämien			83.20
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000	20'000	

3260.20		
3260.20	3130.00	Campos soll zur Masterdatenbank ausgebaut werden. In diesem Zuge soll jeder Raum der städtischen Liegenschaften eine klar definierte Raumnummer erhalten. Um die Räume vor Ort identifizieren zu können, sollen diese vor Ort angeschrieben werden. Mit einer externen Unterstützung soll das Projekt Organisationsentwicklung FM / Hauswartung umgesetzt werden. Den Verpflichtungskredit hat die GL mit Beschluss 51-2022 genehmigt. Die Kredittranche 2023 ist entsprechend als Budgetkredit abgebildet.
3260.21		
3260.21	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 23'000 Mehrkosten
	3144.00	Aufgrund der Abnutzung durch Kundenverkehr sind die Korridore in regelmässigen Abständen zu streichen (Fr. 8'000). Die Rauchwärme-Abzug-Anlage funktioniert hydraulisch und es tritt hin und wieder Öl aus. Um die Funktion der RWA-Anlage sicher zu stellen ist eine Umrüstung notwendig (Fr. 12'000). Es wurden diverse Leuchtmittel abgekündigt und werden in Zukunft nicht mehr erhältlich sein. In den Sitzungszimmern 802/803 des Stadthauses können keine alternativen Leuchtmittel eingesetzt werden und die Lampen müssen ersetzt werden (Fr. 36'000). Schliessanlage des Archivs Stadthaus und die Schliessanlage des Stadthauses sollen vereinheitlicht werden. So kann das Personal mit nur einem Schlüssel auch das Archiv bedienen und der Aufwand der zus. Schlüsselverwaltung entfällt (Fr. 16'500). Durch die Lichtschächte fallen Laub und Konfetti von Hochzeiten und verschmutzen die Lichtschächte. Es verstopfen die Abläufe und Wasser ist auf. Durch Abdeckungen der Lichtschächte soll die Verschmutzung reduziert werden (Fr. 5'000). Nach beauftragtem Ersatz der Offline-Komponenten der Schliessanlage wurden nun auch die Online-Komponenten abgekündigt. Diese sollen nun ebenfalls ersetzt werden (Fr. 18'000).
3260.22		
3260.22	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 10'000 Mehrkosten
	3144.00	Da die neuen Wärmepumpenboiler dauernd verkalken, was zu regelmässigen Reparaturkosten führt, soll eine Enthärtungsanlage eingebaut werden (8'000).
	4470.00	Die Kantonspolizei hat den Mietvertrag per Ende März 23 gekündigt. Die Räumlichkeiten werden voraussichtlich per Juni 23 durch die Spitex gemietet. Dazwischen erfolgt ein einfacher Umbau. Der Minderertrag in dieser Kostenstelle wird kompensiert durch den Mehrertrag in der Kst. 492000.
	4920.00	Zusammenhang zu Kst. 447000. Der Mietertrag durch die Vermietung an die Spitexdienste (pro rata 7 mt. = Fr. 58'430) wird neu als interne Verrechnung verbucht.
3260.23		
3260.23	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 3'000 Mehrkosten
	3140.00	Bei den Energiekosten resultiert ein Minderverbrauch zu 2021, auf die Menge Holzpellets wurden 10% plus gerechnet. 2023 soll nun die aufgeschobene Erweiterung der Bewässerungsanlage realisiert werden (10'000).
	3144.00	Die Beleuchtung hat die Lebensdauer erreicht, und die Leuchtmittel entsprechen nicht mehr dem neu vorgeschriebenen Standard. Sie sollen deshalb ersetzt werden.
3260.40		
3260.40	3101.00	Das Brennholz vor dem Ortsmuseum ist verwittert und soll durch frisches Material ersetzt werden. Das bestehende Material wird für die Feuerstellen im Klotener Wald genutzt.
	3130.00	Die Wärmeerzeugung des Büchelerhaus erfolgt derzeit mittels Stromheizung. Aufgrund versch. Vorgaben Denkmalpflege sind Alternativen aber nicht einfach umzusetzen. Daher soll eine Energiestudie für das Gebäude erstellt werden (Fr. 10'000).
3260.45		
3260.45	3130.00	Anpassung aufgrund der Erfahrungszahlen (+5'000).
	3144.00	Der Sockelbetrag ist aufgrund der Erfahrungszahlen der letzten Jahre um Fr. 10'000 erhöht. 2021 wurde die Objektstrategie auf 'erhalten' angepasst. Im Aufenthaltsraum muss der Teppichbelag altershalber ersetzt werden (12'000).
3260.50		

3260.50	3120.00	Holzschnitzel: Anpassung aufgrund Re21 führt zu Minderkosten, unter Annahme einer Preiserhöhung von 10%
		Stromkosten x Faktor 1.6 = 8'000 Mehrkosten
	3140.00	Die Aussenbeleuchtung auf der Südseite des Gebäudes wird seit geraumer Zeit von Eltern von Kindern, die die Musikschule besuchen, bemängelt und soll deshalb ersetzt werden (12'000).
	4920.00	Interne Verrechnung Büro Leitung Musikschule (Gegenbuchung 6218.00 / 3920.00).
3260.55		
3260.55	3120.00	Stromkosten x Faktor 1.6 = 4'000 Mehrkosten
	3144.00	Bei der Übernahme d. Betriebs durch die AOZ hat sich die Notwendigkeit kl. Anpassungen der Wasserversorgung aufgezeigt. Daher soll eine Enthärtungsanlage nachgerüstet und ein zus. Wasseranschluss zum Befüllen d. Heizung installiert werden (Fr.6'500).
3260.80		
3260.80	3144.00	In der Waldhütte sollen vor Wiedereröffnung notwendige Restaurationsarbeiten erfolgen. Bei Schliessung der Waldhütte sind versch. Massnahmen definiert worden, welche baulichen Massnahmen notwendig sind (Fr. 20'500).
	4240.00	Die Waldhütte soll nach Abschluss der Arbeiten Trainingshalle wieder für Vermietungen geöffnet werden. Da nicht das gesamte Jahr vermietet werden kann, wurden die Mieteinnahmen prozentual angenommen (Fr. 20'000)
3260.90		
3260.90	4240.00	Die Mieten auf den Parkierungsanlagen werden 2022 erhöht. Der Mehrertrag fällt 2023 vollumfänglich an (24'000).
3260.99		
3260.99	3130.00	Für diverse Liegenschaften der Stadt Kloten existieren keine Brandschutzpläne. Da die meisten Liegenschaften der Stadt Kloten vor 2010 (neue Auflage Feuerpolizei) erstellt wurden, soll ein Teil Brandschutzpläne im 2023 nachträglich erstellt werden.
	3132.00	der bisher hier budgetierte Aufwand für die Energiebuchhaltung wird seit 2021 unter dem IT Aufwand verrechnet (-10'000).

## 3270 Informatik

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

Bereich: Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	4'694'520	3'919'070	3'205'910	775'450 ☹	1'488'610 ☹
Ertrag	772'734	818'434	775'341	45'700 ☹	2'607 ☹
Saldo	3'921'786	3'100'636	2'430'569	821'150 ☹	1'491'217 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Informatik durchdringt immer mehr Bereiche und die Anforderungen steigen massiv. Die digitale Transformation führt zum Einsatz von mehr Technologie und führt deshalb zu höheren IT-Kosten (+Fr. 347'400 für zusätzliche Stellen).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3270.00 Informatik (0220)</b>	<b>4'694'520</b>	<b>772'734</b>	<b>3'919'070</b>	<b>818'434</b>	<b>3'205'910.05</b>	<b>775'340.84</b>	821'150 ☹	1'491'217 ☹
		<b>3'921'786</b>		<b>3'100'636</b>		<b>2'430'569.21</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'444'400		1'096'300		1'102'495.75			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-9'837.90			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-15'309.65			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	70'400		70'400		70'034.50			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	126'500		126'500		125'057.65			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	11'700		11'700		11'506.25			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	13'200		13'200		13'089.65			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	59'500		39'500		13'715.17			
3099.00 Übriger Personalaufwand					1'100.00			
3100.00 Büromaterial	70'000		70'000		85'087.86			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		1'591.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	273'600		210'000		230'605.60			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	305'500		208'500		222'749.88			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	5'000		10'000		2'903.11			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	864'040		715'840		513'929.12			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...					2'479.00			

3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	472'500	397'750	200'632.20
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	99'380	149'380	149'527.57
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	874'800	796'000	483'306.54
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000	2'000	1'246.75
4250.00	Verkäufe	-15'000	15'000	17'241.94
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	-5'000	5'000	7'664.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	792'734	798'434	750'434.00

---

3270.00

3270.00	3010.00	Ausbau des Stellenplans und Reorganisation der IT-Abteilung um mit dem stetig wachsenden Volumen und den immer höher werdenden Anforderungen fertig zu werden (gemäss Beschluss StR 162-2022, Fr. 347'400)
	3090.00	Wenn M365 eingeführt wird, ist ein grosser Schulungsaufwand für die Mitarbeitenden zu erwarten.
	3100.00	Druckkosten noch immer hoch, weil Rollout mit Canon unter KDMZ-Rahmenvertrag stark verzögert ist
	3113.00	Zusätzliche Arbeitsplätze in Asylzentrum und ENB Eishalle sowie Erneuerung und Ausbau WLAN in DLZ führen zu höheren Kosten für Hardware
	3118.00	Ausbau CMI und Erweiterungen Website, Einführung MyAbacus - Digitalisierungsprojekte führen zu höheren Kosten bei Software
	3130.00	Mit der Umsetzung der Digitalstrategie werden massiv mehr Dienstleistungen eingekauft, da die IT-Organisation noch nicht über die internen Kapazitäten und Skills verfügt um Themen wie z.B. Business-Prozessmanagement voranzutreiben
	3133.00	Der Anteil an Software-as-a-Service (SaaS) nimmt stetig zu.
	3158.00	Der Ausbau von bestehenden und der Einsatz von neuen Applikationen führen zu höheren Wartungskosten

## 3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Führen der Haupt- und Nebenbücher

Legislatur-Ziel: Wirtschaftlicher Mitteleinsatz

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'014'200	979'500	932'780	34'700 ☹	81'420 ☹
Ertrag	42'400	28'300	35'722	14'100 ☺	6'678 ☺
Saldo	971'800	951'200	897'058	20'600 ☹	74'742 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der Anpassung des Stellenplans im Beschluss STR 162-2022 steigen die Personalkosten.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3280.00 Finanzverwaltung (0210)</b>	<b>1'014'200</b>	<b>42'400</b>	<b>979'500</b>	<b>28'300</b>	<b>932'779.52</b>	<b>35'721.57</b>	20'600 ☹	74'742 ☹
		<b>971'800</b>		<b>951'200</b>		<b>897'057.95</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	635'900		608'600		590'031.10			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-10'000		-16'000		-3'046.90			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'947.45			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	41'000		39'600		37'840.40			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	83'300		76'200		70'829.20			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'700		6'600		6'207.80			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'100		7'400		7'071.70			
3099.00 Übriger Personalaufwand					363.50			
3100.00 Büromaterial					577.45			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	65'700		65'200		44'244.99			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	56'600		71'600		56'116.25			
3134.00 Sachversicherungsprämien	128'900		120'300		124'459.35			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					1'022.65			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					9.48			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'300		5'300		5'371.32		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		13'100		8'000		14'025.75		
4390.00 Übriger Ertrag						1'324.50		

4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	24'000	15'000	15'000.00
---------	--	--------	--------	-----------

---

3280.00				
3280.00	3010.00	Gebundene Zusatzkosten gemäss Beschluss Anpassung Stellenplan STR 162-2022.		
	3132.00	Im Unterschied zum Vorjahresbudget ist keine Prozessoptimierung in der Finanzverwaltung mit externer Begleitung und Beratung geplant.		
	3134.00	Höhere Versicherungssumme für Fahrzeuge aufgrund der Anschaffungen 2022.		
	4260.00	Die Rückzahlungen von Verlustscheinen wurden bis 2020 vollumfänglich als wiedereingebrachte Abschreibungen verbucht. In den Verlustscheinen sind aber auch die Betreuungskosten enthalten, welche der Finanzverwaltung entstanden waren. Das wird seit der Rechnung 2021 berücksichtigt.		
	4910.00	Höherer Anteil der Musikschule an den Kosten der Lohnbuchhaltung anlässlich des neuen Anschlussvertrages.		

## 4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag: Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"

Legislatur-Ziel: Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'265'750	3'276'090	3'249'741	10'340 ☺	16'009 ☹
Ertrag	2'128'223	2'057'800	2'581'657	70'423 ☺	453'434 ☹
Saldo	1'137'527	1'218'290	668'084	80'763 ☺	469'443 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Steigende Gebühreneinnahmen durch Bevölkerungswachstum und dadurch mehr Ausländerausweise und weitere Ausweise bei leicht tieferen Aufwänden führen im Stadtbüro gegenüber Budget 2022 zu einem besseren Ergebnis.

Leicht höhere Einnahmeerwartungen bei den Kirchensteuern und bei den KVG Verlustscheinen.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4215.20 Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)</b>	<b>1'269'300</b>	<b>817'800</b> <b>451'500</b>	<b>1'255'080</b>	<b>753'900</b> <b>501'180</b>	<b>1'159'434.80</b>	<b>810'023.24</b> <b>349'411.56</b>	49'680 ☺	102'088 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	722'000		708'000		670'654.55			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'354.20			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'700		45'400		42'933.65			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	91'500		90'900		76'448.95			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'400		7'440		6'977.90			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'800		8'490		8'048.90			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'500		10'500		4'686.45			
3099.00 Übriger Personalaufwand					1'233.00			
3100.00 Büromaterial	110'000		125'000		98'533.45			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	450		3'900		8'099.20			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					54.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	235'500		236'500		222'497.50			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	20'000							
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand					75.40			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'500		6'100		3'304.50			

3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					570.15		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'500		6'000		3'640.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	7'200		6'600		7'153.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	250		250		170.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		600'000		534'200		581'030.08	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'800		5'800		11'426.93	
4250.00	Verkäufe						3'901.03	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				2'500		4'711.50	
4290.00	Übrige Entgelte						553.70	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		2'000		1'400		3'400.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		210'000		210'000		205'000.00	
<b>4215.21</b>	<b>Stadtbüro Tageskarten SBB (6290)</b>	<b>84'000</b>	<b>90'000</b>	<b>86'500</b>	<b>90'000</b>	<b>84'000.00</b>	<b>89'138.91</b>	
		<b>6'000</b>		<b>3'500</b>		<b>5'138.91</b>		2'500 ☺ 861 ☺
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	84'000		86'500		84'000.00		
4250.00	Verkäufe		90'000		90'000		89'138.91	
<b>4215.25</b>	<b>AHV-Zweigstelle (5310)</b>	<b>35'750</b>	<b>22'423</b>	<b>35'000</b>	<b>22'400</b>	<b>35'102.55</b>	<b>22'523.00</b>	
			<b>13'327</b>		<b>12'600</b>		<b>12'579.55</b>	727 ☹ 747 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	29'100		28'900		28'824.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'900		1'800		1'851.05		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		3'800		3'775.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		200		305.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	350		300		345.85		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		22'423		22'400		22'523.00	
<b>4215.90</b>	<b>Steuerveranlagung und -Bezug (0210)</b>	<b>1'666'700</b>	<b>1'198'000</b>	<b>1'689'510</b>	<b>1'191'500</b>	<b>1'581'375.46</b>	<b>1'627'232.08</b>	
			<b>468'700</b>		<b>498'010</b>	<b>45'856.62</b>		29'310 ☺ 514'557 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	870'000		904'600		883'980.55		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-17'244.70		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-15'148.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	51'000		57'750		56'379.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'000		99'660		87'646.10		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'800		9'210		9'147.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'600		10'790		10'537.30		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'500		4'500		3'093.15		
3099.00	Übriger Personalaufwand	200		200		600.00		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500				

3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500			2'802.52			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				1'077.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...				183.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	289'000	276'000		251'431.70			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	30'000	15'000		23'961.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	100	100		2'114.45			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	305'000	305'000		278'313.69			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500	5'200		2'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		12'000	13'000		10'790.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		20'000	10'000		24'276.60		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		87'500	92'000		85'375.73		
4290.00	Übrige Entgelte		500	500				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		883'000	911'000		1'232'376.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		195'000	165'000		274'413.75		
<b>4215.95</b>	<b>Friedensrichter (1200)</b>				<b>184'828.53</b>	<b>32'740.00</b>		
						<b>152'088.53</b>	☺	152'089 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...				144'999.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				6'821.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				10'791.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				1'535.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				1'538.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen				270.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				553.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter				5'634.88			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				12'684.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					32'740.00		
<b>4215.99</b>	<b>Einwohnerpauschale (1400)</b>	<b>210'000</b>	<b>210'000</b>	<b>210'000</b>	<b>205'000.00</b>	<b>205'000.00</b>		
			<b>210'000</b>	<b>210'000</b>		<b>205'000.00</b>	☺	5'000 ☹
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	210'000		210'000	205'000.00			

---

4215.20		
4215.20	3100.00	Kosteneinsparung durch Optimierung Lieferant und vermehrtes digitales Arbeiten.
	3102.00	Publikation erfolgen über E-Amtsblatt (Q.2 Massnahme der Lü21 (amtlicher Publikationsprozess erfolgt über E-Amtsblatt).
	3130.00	Der Aufwand für Ausländerausweise wird zu 100% dem Kanton weiterverrechnet. (Aufgabe Migrationsamt).
	3611.00	Zunahme durch vermehrte Nutzung E-Umzug.
	4210.00	Tendenzielle steigende Einnahme durch Bevölkerungswachstum und Zunahme der Ausländerausweise und ID's.
	4260.00	Heimatscheindepot wird im 2023 aufgehoben.
4215.90		
4215.90	3102.00	Position wurde im 2022 vergessen zu budgetieren.
	3130.00	Seit September 2021 papierloser Steuererklärungsprozess führt zu höhere Scanningkosten.
	3132.00	Erhöhung gegenüber VJ. Aufgrund von zwei offenen Rechtsfällen ist im 2023 mit höheren Kosten zu rechnen.
	4611.00	Der ausserordentlich hohe Ertrag im 2021 basiert auf einer Nachzahlung für das Jahr 2019. Für 2023 werde keine ausserordentlichen Erträge erwartet.
	4612.00	Die Steuererträge haben sich bereits 2021 besser entwickelt als erwartet. Somit wird auch im 2023 mit höheren Kirchensteuern gerechnet.

## 4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt

Aufgabe / Auftrag: Führung des Kreiszivilstandsamtes Kloten und Administration des Bestattungsamtes Kloten

Legislatur-Ziel: Hoher Dienstleistungsstandard und hohe Kundenorientierung

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'269'910	817'420	813'327	452'490 ☹	456'583 ☹
Ertrag	1'048'975	698'310	694'010	350'665 ☺	354'965 ☺
Saldo	220'935	119'110	119'318	101'825 ☹	101'617 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der steigenden Bevölkerungszahlen steigen die Fallzahlen sowie die Amtshandlungen. Eine Stellenplanerhöhung wurde deshalb notwendig. Diese Mehrkosten werden anteilmässig von allen Partner-Gemeinden getragen (Kloten Anteil 26 %).

Diese Mehrkosten werden anteilmässig von allen Partner-Gemeinden (Zivilstandskreis) getragen (Kloten Anteil 26 %).

Das Bestattungsamt läuft neu über die Kostenstelle 422050, da eine organisatorische Trennung im 2022 stattgefunden hat. Neu gehört der Unterhalt und der Betrieb des Friedhofs zum Tiefbau.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4220.00 Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408)</b>	<b>819'975</b>	<b>819'975</b>	<b>698'310</b>	<b>698'310</b>	<b>694'009.55</b>	<b>694'009.55</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	484'000		390'000		372'359.90			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'666.60			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'259.20			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	31'950		25'100		23'828.70			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	53'150		37'100		36'317.95			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'520		3'870		3'960.05			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'435		4'390		4'453.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000					
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'300		1'500		300.00			
3100.00 Büromaterial	4'500		4'500		9'650.05			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		268.97			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'600		2'600		19'546.09			
3138.00 Kurse, Prüfungen und Beratungen			3'700					

3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		1'528.50		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					581.89		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...					6'102.05		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	218'220		221'250		211'705.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000	255'927.18		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					2'990.60		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		406'300		319'200	315'774.25		
4690.00	Übriger Transferertrag		153'675		119'110	119'317.52		
<b>4220.10</b>	<b>Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)</b>	<b>153'675</b>		<b>119'110</b>		<b>119'317.52</b>		
			<b>153'675</b>		<b>119'110</b>	<b>119'317.52</b>	34'565 ☹	34'357 ☹
3690.00	Übriger Transferaufwand	153'675		119'110		119'317.52		
<b>4220.50</b>	<b>Bestattungsamt (7710)</b>	<b>296'260</b>	<b>229'000</b>					
			<b>67'260</b>				67'260 ☹	67'260 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	85'000						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'400						
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	770						
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	940						
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500						
3100.00	Büromaterial	300						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	41'500						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'300						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	150						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000						
3638.00	Beiträge an das Ausland	500						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		205'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		24'000					

4220.00

4220.00 3010.00 Aufgrund der steigenden Bevölkerungszahlen in allen Gemeinden, die dem Zivilstandskreis angehören, wurde eine Stellenplanerhöhung von 100% notwendig.  
3130.00 Einmaliger Initialaufwand zur Digitalisierung des Einzelregisters.

4220.50 Neue Kostenstelle für das Bestattungsamt. Im 2022 fand eine organisatorische Trennung zwischen dem Bestattungsamt und dem Unterhalt und Betrieb Friedhof statt (alte Kostenstelle (428000)).

## 4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe

Aufgabe / Auftrag: Wirtschaftliche und persönliche Hilfe an Erwachsene

Legislatur-Ziel: Durchbrechen der Negativspiralen durch strikte Anwendung und Umsetzung der SKOS-Richtlinien (Reintegration)

Bereich:

Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	17'063'200	19'013'200	16'664'448	1'950'000 ☺	398'752 ☹
Ertrag	8'472'500	10'744'500	8'222'476	2'272'000 ☹	250'024 ☺
Saldo	8'590'700	8'268'700	8'441'973	322'000 ☹	148'727 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Fallzahlen zeigen sich seit 2019 stabil. Die Prognosen der SKOS betreffend Corona für das Jahr 2022 sind nicht eingetroffen, weshalb für 2023 mit etwas tieferen Sozialhilfeausgaben gerechnet wird.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4230.00 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)</b>	<b>17'010'000</b>	<b>8'472'500</b>	<b>18'960'000</b>	<b>10'744'500</b>	<b>16'397'112.08</b>	<b>8'222'475.63</b>		
		<b>8'537'500</b>		<b>8'215'500</b>		<b>8'174'636.45</b>	322'000 ☹	362'864 ☹
3130.00 Dienstleistungen Dritter					61'367.90			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					2'987.15			
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...					68'392.65			
3637.30 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schwe...	9'450'000		9'600'000		8'916'254.28			
3637.34 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl....	4'200'000		5'160'000		4'242'388.05			
3637.35 Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. St...	3'360'000		4'200'000		3'105'722.05			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		360'000		408'900		331'369.00		
4637.30 Rückerstattungen Dritter für schwei...		3'330'000		3'762'000		3'366'108.30		
4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		1'422'500		2'373'600		1'419'409.54		
4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		3'360'000		4'200'000		3'105'588.79		
<b>4230.10 GWH Kostenträger Gemeinde (5720)</b>	<b>53'200</b>		<b>53'200</b>		<b>267'336.40</b>			
		<b>53'200</b>		<b>53'200</b>		<b>267'336.40</b>	☺	214'136 ☺
3637.00 Beiträge an private Haushalte	53'200		53'200		267'336.40			

---

4230.00 Angenommene Fallzunahme von 5%

4230.00 3637.30 Fallzahlen sind auf dem Niveau von 2019 und der erwartete Zuwachs ist bis jetzte nicht eingetreten. Es wird mit stabilen Sozialhilfeleistungen im 2023 gerechnet.

3637.34 Fallzahlen sind auf dem Niveau von 2019 und der erwartete Zuwachs ist bis jetzte nicht eingetreten. Es wird mit stabilen Sozialhilfeleistungen im 2023 gerechnet.

3637.35 Fallzahlen sind auf dem Niveau von 2019 und der erwartete Zuwachs ist bis jetzte nicht eingetreten. Es wird mit stabilen Sozialhilfeleistungen im 2023 gerechnet.  
Alle Leistungen für diese Kategorie werden vom Kanton vollumfänglich rückvergütet.

Alle Leistungen für diese Kategorie werden vom Kanton vollumfänglich rückvergütet (siehe Konto 463735).

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

Aufgabe / Auftrag: Gesetzeskonforme Berechnung und Verfügung der Ansprüche

Legislatur-Ziel: Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften unter Beibehaltung des hohen Dienstleistungsstandard

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	18'166'593	18'728'130	17'454'945	561'537 ☺	711'648 ☹
Ertrag	13'112'240	13'671'300	9'617'230	559'060 ☹	3'495'010 ☺
Saldo	5'054'353	5'056'830	7'837'715	2'477 ☺	2'783'362 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Auswirkungen der EL-Reform sind immer noch schwierig abzuschätzen, was die Budgetierung erschwert. Das Budget 2023 basiert auf Hochrechnung 1. + 2. Quartal 2022 und Rechnung 2021.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4235.10 Zusatzleistungen AHV (5320)</b>	<b>7'966'500</b>	<b>5'689'500</b>	<b>7'631'500</b>	<b>5'405'000</b>	<b>7'549'796.65</b>	<b>3'836'250.10</b>		
		<b>2'277'000</b>		<b>2'226'500</b>		<b>3'713'546.55</b>	50'500 ☹	1'436'547 ☺
3130.00 Dienstleistungen Dritter					759.55			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	11'500		11'500		5'412.50			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					345.00			
3181.10 Abschr. Rückerstattungen KVG-Prämie...					1'621.20			
3181.11 Erlasse Rückerstattungen KVG-Prämie...					3'399.00			
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	7'320'000		7'000'000		7'006'259.00			
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskost...	635'000		620'000		532'000.40			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		5'568'500		5'334'000		3'707'028.00		
4637.21 Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		120'000		70'000		128'635.00		
4637.23 Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		1'000		1'000		587.10		
<b>4235.11 Gemeinde- und kantonale rechtliche Zuschüsse ZL AH</b>	<b>1'305'000</b>	<b>587'850</b>	<b>1'423'000</b>	<b>683'500</b>	<b>1'324'988.00</b>	<b>421'880.00</b>		
		<b>717'150</b>		<b>739'500</b>		<b>903'108.00</b>	22'350 ☺	185'958 ☺
3181.10 Abschr. Rückerstattungen KVG-Prämie...					144.00			
3637.24 Beihilfen	680'000		700'000		699'725.00			
3637.25 Kantonalrechtliche Zuschüsse	55'000		160'000		49'184.00			

3637.26	Gemeindezuschüsse	570'000		563'000		575'935.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		515'000		528'500		360'527.00		
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unre...		26'000		25'000		25'847.00		
4637.25	Rückerstattungen kantonarl. Zuschüs...		18'850		105'000		2'008.00		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...		28'000		25'000		33'498.00		
<b>4235.12</b>	<b>Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)</b>	<b>564'715</b>	<b>36'712</b>	<b>509'630</b>	<b>30'000</b>	<b>480'321.90</b>	<b>36'109.55</b>		
			<b>528'003</b>		<b>479'630</b>		<b>444'212.35</b>	48'373 ☹	83'791 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	445'000		420'000		408'067.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-6'413.50			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'520.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	28'240		26'700		26'235.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'400		45'700		39'980.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'010		4'380		4'310.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'910		5'000		4'902.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	6'350		2'850					
3091.00	Personalwerbung					500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		257.20			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'805		4'000		3'802.35			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		36'712		30'000		36'109.55		
<b>4235.20</b>	<b>Krankenversicherung (5120)</b>	<b>2'700'000</b>	<b>2'700'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>3'300'000</b>	<b>2'316'717.65</b>	<b>2'308'076.85</b>		
							<b>8'640.80</b>	☺	8'641 ☺
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	2'700'000		3'300'000		2'298'031.65			
3637.11	Beiträge für EL-Empfänger					18'686.00			
4290.00	Übrige Entgelte						15'107.80		
4630.00	Beiträge vom Bund		1'023'000		1'379'400		57'341.95		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		837'000		1'128'600		1'243'085.40		
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerst...		840'000		792'000		986'898.70		
4637.11	Durch EL-Bezüger rückerstattete KVG...						5'643.00		
<b>4235.30</b>	<b>Zusatzleistungen IV (5220)</b>	<b>5'584'000</b>	<b>4'051'800</b>	<b>5'864'000</b>	<b>4'252'800</b>	<b>5'756'088.00</b>	<b>2'987'880.40</b>		
			<b>1'532'200</b>		<b>1'611'200</b>		<b>2'768'207.60</b>	79'000 ☺	1'236'008 ☺
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000		4'000		5'655.15			
3181.10	Abschr. Rückerstattungen KVG-Prämie...					2'230.00			
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'100'000		5'300'000		5'218'265.00			

3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	480'000		560'000		529'937.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		3'906'000		4'102'000		2'762'553.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		145'000		150'000		215'479.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		800		800		9'848.40
<b>4235.60</b>	<b>Überbrückungsleistungen an ältere AL (5525)</b>	<b>46'378</b>	<b>46'378</b>			<b>27'033.00</b>	<b>27'033.00</b>
3637.60	Überbrückungsleistungen	46'378				27'033.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		46'378				27'033.00



4235.12

4235.12 3130.00 Aufgrund einiger neuen Mitarbeitenden inkl. Leitung wird für die fachliche Begleitung ein externe Fachperson eingesetzt.

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

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	2'823'040	3'043'465	2'775'905	220'425 ☺	47'135 ☹
Ertrag	305'336	342'500	442'357	37'164 ☹	137'021 ☹
Saldo	2'517'704	2'700'965	2'333'548	183'261 ☺	184'156 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Ablösung der Mietverhältnisse über den Sozialdienst bei sich aus der Sozialhilfe gelösten Klienten führen zu tieferem Aufwand. (-Fr. 80'000.00)  
 Die Aufsicht und die Bewilligungen für private Krippen laufen neu über die Familienbeauftragte und werden dort budgetiert (-Fr. 30'000.00)  
 Das Pilotprojekt Portal 44 der Plattform Glattal wird per 31.12.2022 beendet. Leistungen für dieses Angebot werden analog aller Integrationsmassnahmen über die wirtschaftliche Hilfe abgerechnet (-Fr 72'000.00).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4240.10 Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)</b>	<b>1'000</b>		<b>1'000</b>		<b>450.00</b>			
		<b>1'000</b>		<b>1'000</b>	<b>450.00</b>		☺	550 ☹
3637.00 Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		450.00			
<b>4240.21 Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B</b>	<b>203'593</b>		<b>276'060</b>		<b>196'055.35</b>			
		<b>203'593</b>		<b>276'060</b>	<b>196'055.35</b>		72'467 ☺	7'538 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	202'393		274'860		194'855.35			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	1'200		1'200		1'200.00			
<b>4240.29 AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)</b>	<b>120'000</b>		<b>120'000</b>		<b>121'469.45</b>			
		<b>120'000</b>		<b>120'000</b>	<b>121'469.45</b>		☺	1'469 ☺
3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversi...	120'000		120'000		121'469.45			
<b>4240.30 Soziale Wohlfahrt übriges (5790)</b>	<b>1'910'900</b>	<b>98'336</b>	<b>2'059'830</b>	<b>135'500</b>	<b>2'067'633.68</b>	<b>325'806.75</b>		
		<b>1'812'564</b>		<b>1'924'330</b>	<b>1'741'826.93</b>		111'766 ☺	70'737 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	18'400		18'000		16'308.00			

3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'420'000		1'360'000		1'355'458.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-552.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-3'981.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	89'600		85'360		88'022.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'100		141'610		128'570.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	12'400		14'100		14'309.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'600		15'960		16'450.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		9'845.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		3'039.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000		5'860.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000		130'315.55	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	47'000		77'000		96'158.08	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		14'983.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	100'000		280'000		175'881.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		3'308.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		12'855.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000	2'470.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		500		500	16'373.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					2'469.60	
4480.00	Miet- und Pachtzinsenträge aus Lieg...		50'000		130'000	144'627.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		42'836			159'866.00	
<b>4240.31</b>	<b>Integration (5790)</b>	<b>199'347</b>	<b>92'000</b>	<b>199'375</b>	<b>92'000</b>		
			<b>107'347</b>		<b>107'375</b>		28 ☺ 107'347 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	65'000		65'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'575		2'800			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'252		3'555			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	400		400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	620		620			
3100.00	Büromaterial	500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	127'000		127'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		92'000		92'000		
<b>4240.35</b>	<b>Zielgasse 3 (5790)</b>	<b>109'000</b>	<b>115'000</b>	<b>109'000</b>	<b>115'000</b>	<b>115'392.70</b>	<b>116'550.00</b>
		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>1'157.30</b>	☺ 4'843 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	13'000		13'000		17'738.70	

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000	744.00		
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	90'000		90'000	96'910.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		115'000		115'000	116'550.00	
<b>4240.40</b>	<b>Beiträge an Behinderten- und Invalide...</b>		<b>111'000</b>		<b>111'000</b>	<b>102'750.00</b>		
				<b>111'000</b>		<b>111'000</b>	<b>102'750.00</b>	😊 8'250 ☹️
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	111'000		111'000	102'750.00		
<b>4240.50</b>	<b>Kontakt- und Anlaufstelle (4310)</b>		<b>168'200</b>		<b>167'200</b>	<b>172'153.60</b>		
				<b>168'200</b>		<b>167'200</b>	<b>172'153.60</b>	1'000 ☹️ 3'954 😊
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				2'517.50		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'500	673.85		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500	161'478.70		
	3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...				4'473.60		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200	200.45		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		1'000	1'519.50		
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand				1'290.00		
4240.21								
4240.21	3632.00	Pilotprojekt Protal 44 per 31.12.2022 beendet. Weitere Leistungen werden über die wirtschaftliche Hilfe abgerechnet und nicht mehr separat (-Fr. 72'000.00).						
4240.30								
4240.30	3132.00	Aufsicht und Bewilligung privater Krippen und Tagesfamilien wird neu durch die Familienbeauftragte wahrgenommen. Kosten laufen deshalb neu über 4255.30/313200.						
	3160.00	Weniger Mietkosten direkt über Sozialdienst, da Mietwohnungen in denen ehemalige SozialhilfebezüglerInnen wohnen, nicht mehr durch den Sozialdienst vorfinanziert werden. (Direktes Mietverhältnis zwischen Vermieter und Mieter).						
	4480.00	Weniger Mieteinnahmen direkt über Sozialdienst, da Mietwohnungen in denen ehemalige SozialhilfebezüglerInnen wohnen, nicht mehr durch den Sozialdienst vorfinanziert werden. (Direktes Mietverhältnis zwischen Vermieter und Mieter).						
4240.31	Budget basiert auf Vereinbarung KIP 2 bis mit Kanton und läuft noch im 2022. Die Lü Massnahme 62.17 gilt auch im 2022 noch. Budget 2023 entspricht deshalb Budget 2022.							

## 4250 Vormundschaft / Jugendschutz

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'257'504	1'199'905	2'220'239	57'599 ☹	962'735 ☹
Ertrag	0	0	1'600	☹	1'600 ☹
Saldo	1'257'504	1'199'905	2'218'639	57'599 ☹	961'135 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Budget für Amtvormundschaft und KESB basiert auf Budget der Gemeinde Opfkon, die mit leicht höheren Fallzahlen bei beiden Angeboten rechnen.

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4250.10</b>	<b>Vormundchaftswesen (1400)</b>	<b>1'257'504</b>		<b>1'199'905</b>		<b>1'140'513.50</b>			
			<b>1'257'504</b>		<b>1'199'905</b>	<b>1'140'513.50</b>		57'599 ☹	116'991 ☹
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	171'100		171'005		182'037.20			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'086'404		1'028'900		958'476.30			
<b>4250.20</b>	<b>Beitrag an Jugendsekretariat (5440)</b>					<b>719'006.00</b>			
						<b>719'006.00</b>		☹	719'006 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					719'006.00			
<b>4250.30</b>	<b>Alimentenbevorschussung (5430)</b>					<b>360'719.60</b>	<b>1'600.00</b>		
							<b>359'119.60</b>	☹	359'120 ☹
3637.00	Beiträge an private Haushalte					360'719.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'600.00		

## 4252 Kinder- und Jugendhilfe

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

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	4'047'425	3'852'376	0	195'049 ☹	4'047'425 ☹
Ertrag	5'400	6'400	0	1'000 ☹	5'400 ☺
Saldo	4'042'025	3'845'976	0	196'049 ☹	4'042'025 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der steigenden Kinderzahlen muss für ein gleichbleibendes Angebot der Schulsozialarbeit der Stellenplan erweitert werden. Ohne diese Erhöhung kann keine Präventivarbeit mehr geleistet werden.

Nach Abklärung eines neuen Standorts für die Jugendarbeit (Jugendzentrum) im 2022 soll im 2023 eine Vorstudie erstellt werden können.

Seit 2022 neuer Verteilschlüssel bei den Heimplatzierungen führt bei steigenden Einwohnerzahlen zu höherer Beteiligung. Effektive Kosten sind zum Zeitpunkt des Budgets noch nicht bekannt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4252.10 Schulsozialarbeit (2192)</b>	<b>572'260</b>		<b>447'766</b>					
		<b>572'260</b>		<b>447'766</b>			124'494 ☹	572'260 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	461'120		346'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'470		22'200					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	55'610		46'416					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			3'700					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'260		4'150					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'000		7'000					
3100.00 Büromaterial	2'500		2'500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'500		3'000					
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	8'500		8'500					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	1'300		1'300					
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000					

<b>4252.20</b>	<b>Jugendarbeit (5440)</b>	<b>481'915</b>	<b>5'400</b>	<b>434'610</b>	<b>6'400</b>		
			<b>476'515</b>		<b>428'210</b>	48'305 ☹	476'515 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	286'340		283'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'200		18'170			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'960		30'130			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'455		3'060			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'010		3'400			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'500		4'300			
3100.00	Büromaterial	1'100		1'100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700		4'700			
3105.00	Lebensmittel	7'000		7'000			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'300		2'200			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'650		32'650			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	85'100		31'600			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'200		5'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'300		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'100		2'100			
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'100		6'100		
<b>4252.30</b>	<b>Beiträge an Jugendsekretariat (5440)</b>	<b>2'465'250</b>		<b>2'376'000</b>			
			<b>2'465'250</b>		<b>2'376'000</b>	89'250 ☹	2'465'250 ☹
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'465'250		2'376'000			
<b>4252.35</b>	<b>Berufs-, Studien und Laufbahnberatung (2990)</b>	<b>188'000</b>		<b>184'000</b>			
			<b>188'000</b>		<b>184'000</b>	4'000 ☹	188'000 ☹
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	188'000		184'000			
<b>4252.40</b>	<b>Alimentenbevorschussung (5430)</b>	<b>340'000</b>		<b>410'000</b>			
			<b>340'000</b>		<b>410'000</b>	70'000 ☺	340'000 ☹
3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000		410'000			

- 
- 4252.10 Aufgrund der steigenden Kinderzahlen muss für ein gleichbleibendes Angebot der Schulsozialarbeit der Stellenplan erweitert werden. Ohne diese Erhöhung kann keine Präventivarbeit mehr geleistet werden.  
Sachaufwand gemäss Vorjahren.
- 4252.10 3010.00 Die steigenden Kinderzahlen in der Schule, sowie der immer häufigere Ausfall der freiwilligen Beratungen durch das KjdZ machen eine Stellenplanerhöhung (+70% inkl. Teamleitung) notwendig. Ohne dies ist keine Präventivarbeit mehr möglich.
- 4252.20 Die heutige 6 Monate dauernde Praktikumsstelle soll in eine Ausbildungsstelle MitarbeiterIn in Ausbildung umgewandelt werden. Dadurch bleibt eine auszubildende Person 3 Jahre. Die Beziehungsarbeit wird gestärkt und der Ausbildungsaufwand verringert.  
Dadurch entsteht ein etwas höhere Praktikumslohn.  
Nach Abklärung eines neuen Standorts für die Jugendarbeit (Jugendzentrum) im 2022 soll im 2023 eine Vorstudie erstellt werden können.
- 4252.20 3090.00 Aufgrund von Corona konnten WB nicht stattfinden. Diese finden nun wieder statt.  
3110.00 Diverse Einrichtungsgegenstände (Mobiliar etc.) muss altersbedingt ersetzt werden.  
3131.00 Der Standort der Jugendarbeit im Schluweg ist langfristig nicht geeignet. Nach der Klärung eines neuen Standorts im 2022 soll im 2023 eine Vorstudie erstellt werden.
- 4252.30 Aufgrund von steigenden Einwohnerzahlen erhöht sich auch der Anteil der Kosten von Kloten an den Gesamtkosten der Heimplatzierungen. (Seit 2022 neuer Verteilschlüssel bei den Heimplatzierungen).
- 4252.30 3631.00 Das Budget für die Heimplatzierungskosten basiert auf einen Verteilschlüssel von Fr. 87.50 pro EinwohnerIn. Es wird mit einer Einwohnerzahl von 21'500 (Stand 30.6.22) budgetiert.

## 4255 Familienergänzende Betreuung

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

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'903'338	1'671'203	0	232'135 ☹	1'903'338 ☹
Ertrag	680'000	620'000	0	60'000 ☺	680'000 ☺
Saldo	1'223'338	1'051'203	0	172'135 ☹	1'223'338 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Aufwand bei der Krippe Looren erhöht sich aufgrund der Eröffnung der vierten Gruppe per 1.1.23 wieder. Die Einnahmen für die vierte Gruppe werden im 2023 nicht vollumfänglich anfallen, da die Vollausslastung nicht von Beginn an möglich sein wird.

Seit Corona sind alle Krippen nicht mehr voll ausgelastet.

Aufsicht und Bewilligung von privaten Krippen (Vertrag mit Stadt Zürich) läuft neu über diese Kostenstelle.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4255.10 Frühförderung (5451)</b>	<b>179'170</b>	<b>80'000</b> <b>99'170</b>	<b>170'095</b>	<b>80'000</b> <b>90'095</b>			9'075 ☹	99'170 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	132'500		131'700					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	8'250		8'150					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	19'300		18'820					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'170		1'400					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'450		1'525					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000		2'000					
3100.00 Büromaterial	3'000		3'000					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000					
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500					
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		45'000				
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...		35'000		35'000				

<b>4255.20</b>	<b>Krippe Looren (5451)</b>	<b>1'235'488</b>	<b>600'000</b>	<b>1'042'745</b>	<b>540'000</b>		
			<b>635'488</b>		<b>502'745</b>	132'743 ☹	635'488 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	925'600		794'600			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	48'650		52'400			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'300		65'438			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'300		8'749			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'460		10'570			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	18'118		12'178			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3100.00	Büromaterial	5'590		4'630			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'400		3'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		450			
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'000			
3105.00	Lebensmittel	2'400		1'800			
3106.00	Medizinisches Material	320		240			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600		1'200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500		4'100			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	126'670		77'590			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'460		1'760			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'820		1'740			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		600'000		540'000		
<b>4255.30</b>	<b>Familienergänzende Betreuung (5451)</b>	<b>488'680</b>		<b>458'363</b>			
			<b>488'680</b>		<b>458'363</b>	30'317 ☹	488'680 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	61'500		61'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'900		3'853			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'050		8'950			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	550		640			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	680		720			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	30'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	380'000		380'000			

- 
- 4255.10 Pro Juventutebrief für junge Eltern und WB für Spielgruppen und Eltern sind für 2023 wieder geplant (+ Fr. 8'000.00).
- 4255.10 3090.00 Gemeinsame Weiterbildung mit allen Spielgruppen konnte wegen Corona nicht wie geplant durchgeführt werden. Diese soll nun im 2023 stattfinden.  
3102.00 Der Pro Juventute Elternbrief soll im 2023 wieder verteilt werden, da dies bei den jungen Eltern sehr beliebt ist. Der digitale Elternbrief ist im 2023 noch nicht bereit.
- 4255.20 Die durchgehende Erhöhung beim Sachaufwand ist der Wiedereröffnung der vierten Gruppe geschuldet. Die vierte Gruppe (Stand vor Neubau Looren) wird per 1.1.2023 wieder eröffnen (nach Umzug).
- 4255.20 3090.00 Das pädagogische Konzept "Infans" der Krippe Looren soll auch nach dem Leitungswechsel handlungsleitend bleiben. Dazu muss eine neue Person ausgebildet und das Konzept weiterentwickelt werden.  
3130.00 Es wird wieder mit vier Gruppen und einer Vollausslastung aller Plätze und Mahlzeiten budgetiert.  
4240.00 Die 4. Gruppe wird zunächst mit einer Auslastung von 5 Plätzen berechnet, da nicht von Beginn an alle Plätze besetzt werden können.
- 4255.30 Aufsicht und Bewilligung privater Krippen (Vertrag mit Stadt Zürich) neu über diese Kostenstelle (+ Fr. 30'000.00). Ehemalige Kostenstelle 424030.

## 4260 Asylwesen

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'418'130	502'400	543'070	2'915'730 ☹	2'875'060 ☹
Ertrag	2'635'000	52'000	53'228	2'583'000 ☺	2'581'772 ☺
Saldo	783'130	450'400	489'842	332'730 ☹	293'288 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Asylkoordination läuft seit 1.1.2022 wieder über die Stadt Kloten.  
 Die Entwicklung der Flüchtlingszahlen mit dem Krieg in der Ukraine ist schwer vorhersehbar, weshalb das Budget auf den Zahlen Juli 2023 basiert.  
 Dabei ist die finanzielle Beteiligung von Bund und Kanton bei den Schutzbedürftigen Personen mit Status "S" noch nicht vollumfänglich geklärt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
<b>4260.00</b>	<b>Betreuung von Asylsuchenden (5730)</b>		<b>3'418'130</b>	<b>52'000</b>	<b>502'400</b>	<b>52'000</b>	<b>543'069.81</b>	<b>53'228.25</b>	2'915'730 ☹	2'876'288 ☹
			<b>3'366'130</b>	<b>450'400</b>	<b>489'841.56</b>					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	360'000			230'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	27'100			41'400					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500								
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'980								
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'250								
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000			8'000					
3100.00	Büromaterial	3'000			3'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000			5'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'300			5'000					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	30'000								
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500					7'350.80			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude						1'846.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'500								
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000								
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen						312'778.40			

3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'925'000		210'000		221'094.61	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		42'000		42'000		53'228.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		10'000		10'000		
<b>4260.10</b>	<b>Asylwesen, Staatsbeiträge (5790)</b>		<b>2'583'000</b>				
		<b>2'583'000</b>					2'583'000 ☺
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'583'000				2'583'000 ☺

4260.00 Budget basiert auf den Zahlen per Juli 2023: Schutzbedürftige S 116 Personen, Flüchtende Status F und N: 11 Personen.

4260.00 3010.00 Stellenplan musste aufgrund der stark gestiegenen Flüchtlingszahlen im 2022 bereits zweimal erhöht werden. Der Stadtrat hat die entsprechende Stellenerweiterungen bewilligt. STR 139-2022 und STR 73-2022.

3112.00 Aufgrund der Flüchtlingswelle aus der Ukraine sprach der Stadtrat für 2022 einen Ausstattungskredit für die 10 Wohnungen, die durch die Stadt für die Flüchtlinge angemietet wurden. STR 73-2022. Im 2023 wird mit weiteren Kosten dazu gerechnet.

3637.00 Bis 2022 wurde hier nur der Anteil, den Kloten zusätzlich zu zahlen hatte, über dieses Konto gebucht. Ab 2022 werden alle Asylfürsorgeleistungen über diese Konto verbucht.

## 4270 Stadtpolizei

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	2'746'787	2'596'784	0	150'003 ☹	2'746'787 ☹
Ertrag	2'199'487	2'212'487	0	13'000 ☹	2'199'487 ☺
Saldo	547'300	384'297	0	163'003 ☹	547'300 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Umzug an die Geerenstrasse per April 2023 führt zu höheren Mietkosten.  
 Der Lohnaufwand 2023 geht von einer Vollbesetzung aller Stellen aus, was in der Vergangenheit nicht lückenlos erfüllt werden konnte (angespannter Arbeitsmarkt).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4270.00 Stadtpolizei (1110)</b>	<b>2'031'990</b>	<b>1'212'787</b>	<b>1'895'697</b>	<b>1'206'787</b>			130'293 ☹	819'203 ☹
		<b>819'203</b>		<b>688'910</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'485'750		1'440'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	89'700		87'530					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	180'100		171'400					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	12'650		14'440					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'600		16'360					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	15'420		14'400					
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'800		2'800					
3100.00 Büromaterial	1'200		1'200					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'550		21'600					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'900		10'100					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	43'800		38'500					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	9'780		8'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'240		18'240					
3134.00 Sachversicherungsprämien	1'100		1'100					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'800		9'800					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500					

3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	113'000		34'127			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	3'000		2'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	1'100		1'100			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130'000		170'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		408'787		388'787		
4270.00	Bussen		80'000		54'000		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		594'000		594'000		
<b>4270.10</b>	<b>Plakat- und Marktwesen (1400)</b>	<b>9'900</b>	<b>8'300</b>	<b>10'600</b>	<b>8'200</b>		
			<b>1'600</b>		<b>2'400</b>	800 ☹	1'600 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'900		10'600			
4120.00	Konzessionen		5'600		6'500		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'700		1'700		
<b>4270.11</b>	<b>Verkehrssicherheit (1120)</b>	<b>627'697</b>	<b>813'400</b>	<b>613'287</b>	<b>800'000</b>		
		<b>185'703</b>		<b>186'713</b>		1'010 ☹	185'703 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		3'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161		47'761			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'950		3'440			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000		527'000			
4270.00	Bussen		813'400		800'000		
<b>4270.90</b>	<b>Stadtrichteramt (1200)</b>	<b>77'200</b>	<b>165'000</b>	<b>77'200</b>	<b>197'500</b>		
		<b>87'800</b>		<b>120'300</b>		32'500 ☹	87'800 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	200		200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	67'000		67'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		5'000		7'500		
4270.00	Bussen		160'000		190'000		

---

4270.00		
4270.00	3010.00	Im 2021 konnten nicht alle Stellen auf Grund der angespannten Personalsituation auf dem Stellenmarkt lückenlos besetzt werden, weshalb die Lohnsumme nicht dem Stellplan entspricht. Budget basiert auf Stellenplan.
	3101.00	Die neu strukturierte Schiessausbildung benötigt mehr Munition, welche teurer wurde, wie auch die Treibstoffe.
	3111.00	In der Polizeilandschaft gehört das Destabilisierungsgerät zur Grundausrüstung. Die Stapo Kloten hat stets ein Destabilisierungsgerät pro Einsatzfahrzeug dabei. Die alten Geräte sollten infolge der neueren Technologie ersetzt werden. Die Kantonspolizei rüstet 2023 auf ein digitales Polizeifunknetz um. Gemäss Mitteilung der technischen Polizeikommission müssen alle Handfunkgeräte der Polizeikorps somit ersetzt werden, auch die 12 Stapo-Handfunkgeräte aus dem Jahre 2008.
	3160.00	Umzug an die Geerenstrasse zusammen mit der KAPO führen zu höheren Mietkosten.
	4210.00	Die nächsten Patentgebühren für den Alkoholverkauf sind im 2026 fällig.
	4270.00	Mehrertrag durch Kontrollerhöhung der externen Firma um 24 Stunden pro Monat.
4270.10		
4270.10	4210.00	Infolge der pauschalen Bewilligung für die Werbung auf Privatgrund sind weniger Plakate bei der Stadt für den offiziellen, kostenpflichtigen Aushang abgegeben worden.
4270.11		
4270.11	3101.00	Höhere Anschaffungskosten für das Verkehrsinstruktionsmaterial.
	3130.00	Die Umstellung auf die digitale Parkbewilligung erfordert einen höheren Kontrollaufwand der Parkplätze. Gemäss Stadtratsbeschluss vom 1.2.22 wird der Kontrollaufwand durch die externe Firma um 24 Stunden (18'460.80) auf 72 Stunden pro Monat erhöht. Dieser Mehraufwand wird mit höheren Busseinnahmen kompensiert werden (siehe 427000).
	4270.00	siehe gleiche Kostenstelle Konto 313000.

## 4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr

Aufgabe / Auftrag: Sicherstellung des Bevölkerungsschutzes bei Brandfällen und bei Unfällen mit umweltgefährdeten Stoffen

Legislatur-Ziel: Einhaltung der obligatorischen Bestimmungen GVZ

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	948'297	946'161	0	2'136 ☹	948'297 ☹
Ertrag	316'762	319'962	0	3'200 ☹	316'762 ☺
Saldo	631'535	626'199	0	5'336 ☹	631'535 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Stelleplanerweiterung Unterstützung Hauswartung und Materialwart aufgrund Ausweitung der Aufgaben und Ersatz hydraulische Rettungsgeräte Tanklöschfahrzeug führen zu etwas höheren Aufwendungen.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4271.00 Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)</b>	<b>948'297</b>	<b>316'762</b>	<b>946'161</b>	<b>319'962</b>			5'336 ☹	631'535 ☹
		<b>631'535</b>		<b>626'199</b>				
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	36'470		57'404					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	670'200		668'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'727		15'727					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'020		27'020					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'120		5'120					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'940		2'940					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	20'100		18'900					
3091.00 Personalwerbung	500		500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	19'050		19'050					
3100.00 Büromaterial	500		500					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'200		25'200					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	41'000		21'850					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	19'000		21'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'950		16'450					
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	200		200					

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	33'500	36'000	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500	2'800	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	8'820	4'000	
4250.00	Verkäufe		1'300	1'500
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		133'000	137'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		1'000	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		181'462	181'462

---

4271.00

4271.00	3000.00	Die Entschädigung für Wochenoffiziere muss gemäss HRM2 neu über Konto 3010.00 und die Entschädigung für die Telefonkonferenzteilnehmenden über Konto 3170.00 verbucht werden.
	3010.00	Die Material-/Hauswartung erfordert eine Erhöhung um 30%, da die Hauswartung an der Liegenschaft Dorfstr. 56/58 über das Mass gewachsen ist. SR-Beschluss 162-2022. Entschädigung Wochenoffizier im Betrage von Fr. 17'110.00 muss gemäss HRM2 neu über Konto 3010.00 verbucht werden.
	3111.00	Die hydraulischen Rettungsgeräte entsprechen nicht mehr den Vorschriften und müssen ersetzt werden.
	3170.00	Gemäss HRM2 muss die Entschädigung für Telefonkonferenzteilnehmenden von Fr. 4'320.00 neu auf das Konto Spesen 3170.00 anstatt auf das Konto 3000.00 verbucht werden.

## 4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz

Aufgabe / Auftrag: Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegerischen Ereignissen

Legislatur-Ziel: Aufrechterhaltung der Zivilschutzorganisation bei der Bewältigung von Katastrophen und Notlagen

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	288'328	282'870	0	5'458 ☹	288'328 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	288'328	282'870	0	5'458 ☹	288'328 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Höhere Kosten beim ZSO führen zu einem höheren Verrechnungsanteil von Kloten (ca 27 % Anteil).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4275.00 Bevölkerungs-/ Zivilschutz (1620)</b>	<b>266'628</b>		<b>258'320</b>					
		<b>266'628</b>		<b>258'320</b>			8'308 ☹	266'628 ☹
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	800		700					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000					
3690.00 Übriger Transferaufwand	262'828		254'620					
<b>4275.10 Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)</b>	<b>17'300</b>		<b>20'150</b>					
		<b>17'300</b>		<b>20'150</b>			2'850 ☺	17'300 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	16'000		16'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	500		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	800		800					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen			2'850					
<b>4275.30 Arbeitssicherheit (0220)</b>	<b>4'400</b>		<b>4'400</b>					
		<b>4'400</b>		<b>4'400</b>			☺	4'400 ☹
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'800		2'500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'600		1'900					

---

4275.00

4275.00 3690.00

Höhere Kosten beim ZSO führen zu einem höheren Verrechnungsanteil von Kloten (ca 27 % Anteil).

## 4276 ZSO Hardwald

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'072'428	1'011'059	0	61'369 ☹	1'072'428 ☹
Ertrag	1'092'828	1'032'259	0	60'569 ☺	1'092'828 ☺
Saldo	-20'400	-21'200	0	800 ☹	20'400 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Schutzraumkontrollen dürfen nicht mehr durch Zivilschutzangehörige durchgeführt werden, weshalb eine Stellenplanerhöhung von 30 % per 1.9.2022 notwendig wurde SR-Beschluss 165-2022.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4276.00 ZSO Hardwald (1629)</b>	<b>1'072'428</b>	<b>1'092'828</b>	<b>1'011'059</b>	<b>1'032'259</b>			800 ☹	20'400 ☺
	<b>20'400</b>		<b>21'200</b>					
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	8'000		8'000					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	425'469		385'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	26'100		24'720					
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	52'000		50'050					
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'910		6'050					
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'560		4'620					
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	135'000		132'200					
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'200		1'200					
3100.00 Büromaterial	4'500		10'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		13'500					
3102.00 Drucksachen, Publikationen	200		200					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	55'690		91'917					
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	19'200		13'000					
3113.00 Anschaffung Hardware	15'000							
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200							
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	30'000		25'000					

3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'455	25'800
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'600	2'600
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'900	40'579
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	26'600	20'770
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		21'500
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	800	800
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'119	2'400
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	135'500	131'153
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	21'425	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	17'000	5'600
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	2'000	2'000
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	761'600	726'589
4630.00	Beiträge vom Bund	49'400	43'450
4690.00	Übriger Transferertrag	262'828	254'620

---

4276.00

4276.00	3010.00	Zusätzliche 30-Stellenprozente für die periodische Schutzraumkontrolle (PSK), da der Aufwand der PSK gemäss Leistungsauftrag des Amts für Militär und Zivilschutz nicht mehr durch die Zivilschutzangehörigen durchgeführt werden darf.
	3050.00	Zusätzliche 30% Stellenprozente für Schutzraumkontrolleur - Periodische Schutzraumkontrolle (PSK)
	3052.00	Zusätzliche 30% Stellenprozente für Schutzraumkontrolleur - Periodische Schutzraumkontrolle (PSK)
	3053.00	Zusätzliche 30% Stellenprozente für Schutzraumkontrolleur - Periodische Schutzraumkontrolle (PSK)
	3054.00	Zusätzliche 30% Stellenprozente für Schutzraumkontrolleur - Periodische Schutzraumkontrolle (PSK)
	3090.00	Höherer Tagesansatz, ca. Fr. 26.50 auf 2800 Dienstage gemäss Weisung des Amts für Militär und Zivilschutz. ASSISA-2023, alle Kosten für die Ferienwoche - Rückzahlung Anteil Pigna auf Konto 4240.00
	3100.00	Eigenbeschaffung/Ausbau IT Infrastruktur ZSO Hardwald (GL Beschluss) Neues Programm PSK Mobile für die Schutzraumkontrolle
	3101.00	Erhöhte Treibstoffkosten
	3111.00	Weniger Materialbeschaffung
	3112.00	Neuanschaffungen Mannschaftsausrüstung (Kleider)
	3120.00	Höhere Energiekosten
	3130.00	siehe Kto. Nr. 4630.00 Entschädigung Bund Sirenen Fr. 5950.00
	3134.00	Versicherungen Anlagen (GVZ) zu Lasten Gemeinden/Eigentümer
	3144.00	Höhere Unterhaltskosten aufgrund Alter der Anlagen.
	3151.00	Die periodischen Geräteprüfung sind im 2023 fällig.
	3160.00	Wird neu auf Konto 3920.00 budgetiert.
	3920.00	Wurde bisher auf Konto 3160.00 budgetiert.
	4240.00	Kostenanteil Pigna Ferienlager ASSISTA-2023
	4630.00	Bundesbeiträge Sirenenentschädigung 17x Fr. 350.

## 4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr

Aufgabe / Auftrag: Gewährleisten des Transportangebotes

Legislatur-Ziel: Gut ausgebautes Angebot erhalten und durch Glattalbahn-Erweiterung ergänzen

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	4'401'181	4'567'753	0	166'572 ☺	4'401'181 ☹
Ertrag	708'500	709'500	0	1'000 ☹	708'500 ☺
Saldo	3'692'681	3'858'253	0	165'572 ☺	3'692'681 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget bewegt sich auf dem Niveau des Vorjahres. Es wird davon ausgegangen, dass es keine "corona"-bedingten Mehrkosten im öffentlichen Verkehr mehr gibt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4277.00 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)</b>	<b>638'474</b>		<b>584'111</b>					
		<b>638'474</b>		<b>584'111</b>			54'363 ☹	638'474 ☹
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	638'474		584'111					
<b>4277.10 Regionalverkehr (6220)</b>	<b>3'709'107</b>	<b>208'500</b>	<b>3'912'942</b>	<b>209'500</b>				
		<b>3'500'607</b>		<b>3'703'442</b>			202'835 ☺	3'500'607 ☹
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'700		3'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'200		2'200					
3134.00 Sachversicherungsprämien	120		120					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'700		1'100					
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		4'000					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	900		900					
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	3'699'487		3'901'622					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		8'500		9'500				
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmunge...		200'000		200'000				

<b>4277.20</b>	<b>Parkieranlagen (6150)</b>		<b>53'600</b>	<b>500'000</b>	<b>70'700</b>	<b>500'000</b>		
			<b>446'400</b>		<b>429'300</b>		17'100 ☺	446'400 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		18'300		35'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		7'500		6'000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		7'500		8'700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		20'000		20'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			500'000		500'000		

4277.00

4277.00 3631.00 Der Beitrag der Gemeinden an der Einlage des Kantons Zürich in den Bahinfrastrukturfonds des Bundes berechnet sich nach dem Einwohnerbestand im Verhältnis zum Gesamtkanton Zürich.  
Der Beitrag wird im Vergleich zu 2022 grösser, weil einerseits der Einwohnerbestand Kloten steigt, aber auch die Kosten aufgrund der Teuerungsentwicklung ansteigen.

4277.10

4277.10 4210.00 Es ist äusserst schwierig die Entwicklung des Taxigewerbes einzuschätzen. Das kantonale Taxigesetz ist noch nicht in Kraft und die kantonale Taxiverordnung ist noch nicht bekannt.

## 4280 Bestattungswesen, Friedhof

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

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

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	676'873	747'188	676'873 ☺	747'188 ☺
Ertrag	0	215'000	174'568	215'000 ☹	174'568 ☹
Saldo	0	461'873	572'619	461'873 ☺	572'619 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Diese Kostenstelle wird im 2023 nicht mehr geführt (Neu 422050 Bestattungswesen und 523350 Friedhof).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4280.00 Bestattungswesen/ Friedhof (7710)</b>			<b>676'873</b>	<b>215'000</b>	<b>747'187.60</b>	<b>174'568.25</b>		
				<b>461'873</b>		<b>572'619.35</b>	461'873 ☺	572'619 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			314'900		329'957.75			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'806.90			
3049.00 Übrige Zulagen			1'500					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			20'220		21'188.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen			35'053		33'757.25			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			7'200		7'288.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...			3'800		3'959.40			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...			1'500		770.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00 Büromaterial			300					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			82'500		121'966.61			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'500		2'946.30			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			300		249.00			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand			2'500		1'429.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			16'600		2'940.20			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...			1'000		1'660.25			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	169'600		186'765.94
3137.00	Steuern und Abgaben	500		503.50
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'600		24'316.70
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		4'739.20
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		111.50
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			440.00
3190.00	Schadenersatzleistungen			865.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		2'940.45
3638.00	Beiträge an das Ausland	500		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		190'000	137'990.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		25'000	36'577.55

---

## 4290 Betriebsamt

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	886'790	880'187	894'587	6'603 ☹	7'797 ☺
Ertrag	1'400'000	1'400'000	1'409'687	☺	9'687 ☹
Saldo	-513'210	-519'813	-515'100	6'603 ☹	1'890 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Ertragsüberschuss in der Höhe des Vorjahres. Keine wesentliche Zu- oder Abnahme bei den Betreibungen erwartet.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4290.00 Betriebsamt / Stadttammannamt (1400)</b>	<b>886'790</b>	<b>1'400'000</b>	<b>880'187</b>	<b>1'400'000</b>	<b>894'587.24</b>	<b>1'409'686.81</b>		
	<b>513'210</b>		<b>519'813</b>		<b>515'099.57</b>		6'603 ☹	1'890 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	652'000		655'000		638'763.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					9'743.10			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-6'326.40			
3049.00 Übrige Zulagen	1'500		1'500					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	41'900		41'400		40'678.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	73'800		74'500		66'283.60			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'050		6'817		6'651.70			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'300		7'730		7'609.95			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000		650.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	340		340		540.00			
3100.00 Büromaterial	7'000		8'000		7'476.00			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	100		100					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		1'407.25			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					1'292.40			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	62'600		50'600		82'346.99			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000		30'000		36'523.75			

3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000	1'000	714.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			232.90
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	1'400'000	1'400'000	1'409'686.81
<hr/>				
4290.00				
4290.00	3130.00	Steigende Anzahl Ausweisungen führen zu höheren Kosten. Diese werden jedoch zu 100% weiterverrechnet.		

## 5210 Lebensraum

Aufgabe / Auftrag: Sicherung eines attraktiven und gesunden Lebensraumes

Legislatur-Ziel: Aktive Umsetzung des Stadtentwicklungskonzeptes Kloten und der übergeordneten planerischen Vorgaben (Verdichtung). Offene Information über Belange des Umweltschutzes.

Bereich: Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	2'949'533	1'800'281	2'052'593	1'149'252 ☹	896'940 ☹
Ertrag	300'900	290'500	313'609	10'400 ☺	12'709 ☹
Saldo	2'648'633	1'509'781	1'738'984	1'138'852 ☹	909'649 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die höheren Gesamtkosten resultieren vorwiegend aus dem Rahmenkredit "Energie", welcher dem Gemeinderat auf Antrag der Energiekommission und des Stadtrates vorgelegt wird.

Die Arbeiten, der im Rahmen der Leistungsüberprüfung sistierten Projekte "Chasern" und "Bahnhof Süd" (Claudunum) werden wieder aufgenommen.

Um die Arbeitslast im Zusammenhang mit den Grossprojekten "Glattalbahnverlängerung" und "Steinacker-Entwicklung" in den nächsten Jahren stemmen zu können, soll ein Junior-Projektleiter angestellt werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5210.00</b>	<b>Verwaltung und Koordination (0220)</b>	<b>495'788</b>	<b>187'900</b>	<b>417'829</b>	<b>179'500</b>	<b>394'362.15</b>	<b>176'993.21</b>	
			<b>307'888</b>	<b>238'329</b>	<b>217'368.94</b>			69'559 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	396'423		315'000		318'985.50		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-8'322.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'927		19'284		19'926.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'195		39'647		37'094.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'548		2'959		3'096.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'395		3'639		3'759.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					300.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800		3'800				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					295.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'500		27'500		15'594.25		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000		5'000		3'633.60		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		20'400		12'000		10'766.14	
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		227.07	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500			

4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000		166'000		166'000.00		
<b>5210.05</b>	<b>Lebensmittelkontrolle (4340)</b>		<b>17'000</b>		<b>15'000</b>		<b>4'191.80</b>	<b>14'894.30</b>	
		<b>17'000</b>		<b>15'000</b>		<b>10'702.50</b>		2'000 ☹	6'298 ☹
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					1'768.00			
3100.00	Büromaterial					60.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					78.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'184.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					850.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		17'000		15'000		14'894.30		
<b>5210.10</b>	<b>Umweltschutz i.w.S. (7790)</b>		<b>153'000</b>		<b>143'540</b>		<b>137'794.82</b>	<b>137'794.82</b>	
			<b>153'000</b>		<b>143'540</b>			9'460 ☹	15'205 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					5'024.75			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					127.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	142'000		132'540		124'874.77			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					1'744.35			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		6'023.70			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000					
<b>5210.20</b>	<b>Förderung energetischer Massnahmen (7690)</b>		<b>777'500</b>		<b>90'000</b>		<b>73'295.34</b>	<b>11'000.00</b>	
			<b>777'500</b>		<b>90'000</b>		<b>62'295.34</b>	687'500 ☹	715'205 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...					7'020.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					389.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					72.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	777'500		90'000		60'753.34			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					400.30			
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zwe...					4'658.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						11'000.00		
<b>5210.30</b>	<b>Uebrigtes Gesundheitswesen (4900)</b>		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>120.00</b>	<b>5'250.00</b>	
		<b>6'000</b>		<b>6'000</b>		<b>5'130.00</b>		☺	870 ☺
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'250.00		

5210.40	Raumordnung (7900)	1'523'245	90'000	1'148'912	90'000	1'442'829.08	105'471.55		
			1'433'245		1'058'912		1'337'357.53	374'333 ☹	95'887 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	328'397		305'961		316'252.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					10'036.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'157		19'647		20'306.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'562		42'485		43'661.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'452		3'971		4'085.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'677		3'672		3'795.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand					260.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		5'559.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'045'000		695'000		959'198.38			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					19'280.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					2'382.20			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					58'001.80			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	60'000		62'176					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	15'000		15'000		10.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		90'000		90'000		105'471.55		

---

5210.00		
5210.00	3010.00	Zusätzliche Kosten gemäss Beschluss Anpassung Stellenplan StRB 162-2022, Nr. 52.1, Lebensraum. 80%, Fr. 90'000.00.
	4240.00	Nach den Corona-Jahren wird mit mehr Vermietungserträge aus dem Stadtplatzmanagement ausgegangen (Bühne, Platz, Marktstände).
5210.10		
5210.10	3130.00	Neu werden zwei E-Cargo-Bikes (vgl. Postulat Kim Mishra) à je Fr. 3'000.00 pro Jahr budgetiert. Die "Robi-Dog-Tour" soll neu intern durchgeführt werden . Der Aufwand wird deshalb auf die Entsorgungskosten (- 40'000.-) reduziert. Voraussetzung ist aber, dass unter 5230 das entsprechende Fahrzeug (Fr. 16'000.-) angeschafft werden kann. Im 2023 müssen die Verträge für das Vernetzungsprojekt erneuert werden. Dafür sind Fr. 10'000.00 für die Anpassung und Einführung eingestellt.
5210.20		
5210.20	3130.00	Die (gemeinderätliche) Energiekommission wurde beauftragt, eine Vorlage für einen Rahmenkredit für 4 Jahre zu erarbeiten. Im Budget 2023 wird nun die erste Tranche der Massnahmen, welche im Rahmenkredit enthalten sind, budgetiert. Es sind dies: Förderung PV-Anlage mit Fr. 315'000.- Machbarkeit Holzheizkraftwerk mit Fr. 250'000.- Ausarbeitung Masterplan Energie mit Fr. 70'000.- Energieportal mit Fr. 17'500.- Klima- und CO2-Bilanz mit Fr. 20'000.- Pilotprojekt Suffizienz mit Fr. 25'000.
5210.40		
5210.40	3010.00	Die Erhöhung hat nichts mit einer Stellenplanerhöhung zu tun, sondern mit dem (temporären) Ausschöpfen des Stellenplanes.
	3130.00	Folgende Stadtplanungsprojekte sind enthalten: Projekt Chasern (Wiederaufnahme) Fr. 250'000.- Projekte Glattalbahn (Stadthaus, Bachstrasse, Kirchgasse) Fr. 200'000.- Projekte Airport City Fr. 30'000.- Transformation Steinacker Fr. 200'000.- Fertigstellung BZO und Richtplanung (LÜ-Massnahmen bereits 2022 umgesetzt Fr. 100'000.- Projekt Bahnhof Süd (Claudunum, Wiederaufnahme) Fr. 100'000.- Mehrwertausgleichsberechnungen Fr. 100'000.-

## 5220 Abfallentsorgung

Aufgabe / Auftrag: Entsorgung der Siedlungsabfälle sowie Aufsicht über die Entsorgung von Betriebs-Abfällen

Legislatur-Ziel: Wirtschaftliche, kundenfreundliche und ökologische Abfallentsorgung

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'968'600	1'916'800	1'993'847	51'800 ☹	25'247 ☹
Ertrag	2'001'200	1'950'700	2'027'743	50'500 ☺	26'543 ☹
Saldo	-32'600	-33'900	-33'896	1'300 ☹	1'296 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2023 entspricht im Grossen und Ganzen den Vorjahren.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5220.00 Abfallentsorgung (7301)</b>	<b>1'968'600</b>	<b>2'001'200</b>	<b>1'916'800</b>	<b>1'950'700</b>	<b>1'993'847.05</b>	<b>2'027'743.48</b>	1'300 ☹	1'296 ☹
	<b>32'600</b>		<b>33'900</b>		<b>33'896.43</b>			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					89.98			
3100.00 Büromaterial	1'200		1'200					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					749.50			
3102.00 Drucksachen, Publikationen					4'395.20			
3105.00 Lebensmittel					201.47			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'439.09			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		4'178.46			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	861'500		883'500		999'110.89			
3134.00 Sachversicherungsprämien	200		200		131.20			
3137.00 Steuern und Abgaben					325.00			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	8'000		5'000		5'284.71			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	11'000		11'000		19'928.99			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					74.43			
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	197'000		117'200		86'114.53			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	18'000		18'000		18'328.50			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	450'000		450'000		453'512.24			

3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	121'000		130'000		102'782.86
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000		296'000		296'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'189'000		1'159'000	1'190'972.47
4250.00	Verkäufe		60'000		50'000	96'095.66
4270.00	Bussen		1'500			1'826.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		690'000		690'000	677'927.45
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...		700		700	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		60'000		51'000	60'921.40

---

5220.00

5220.00 3140.00 Aufgrund des Alters der Hauptsammelstelle nehmen die Unterhaltskosten tendenziell zu. Deshalb wird der Betrag um Fr. 3000.- erhöht.

4240.00 Die Erträge werden an die Zahlen 2021 angepasst (+ 30000.-).

4250.00 Die Preise für Altpapier/Karton/Alteisen/Glas sind aktuell wieder etwas angestiegen, insgesamt aber sehr volatil. Deshalb werden die Erträge um Fr. 10'000.- erhöht.

4635.00 Die Vergütungen der Vetrosuisse für Glas wird aufgrund des Vorjahres um Fr. 9'000.- angehoben.

## 5230 Strassenunterhalt

Aufgabe / Auftrag: Unterhalt und Reinigung des Strassenverkehrsnetzes

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

Bereich: Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	2'447'455	2'311'947	2'601'460	135'508 ☹	154'005 ☹
Ertrag	1'150'920	407'220	483'231	743'700 ☺	667'689 ☺
Saldo	1'296'535	1'904'727	2'118'229	608'192 ☺	821'694 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget bewegt sich aufwandmässig im Rahmen des Budgets 2022.

2023 werden durch den Kanton erstmals Beiträge an den Unterhalt des Kommunalstrassennetzes ausgeschüttet (Änderung Strassengesetz). Dafür sind Fr. 743'700.00 im Budget enthalten.

Neu sollen die Hundeversäuberungstouren intern durchgeführt werden. Dafür soll ein Elektro-Motorroller mit Anhänger (Kyburz) angeschafft werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
<b>5230.10</b>	<b>Gemeindestrassen (6150)</b>		<b>2'414'740</b>	<b>1'120'920</b>	<b>2'278'971</b>	<b>377'220</b>	<b>2'569'626.01</b>	<b>452'139.67</b>	607'931 ☺	823'666 ☺
			<b>1'293'820</b>		<b>1'901'751</b>		<b>2'117'486.34</b>			
43.50	Verkaufserlöse		165'000			165'000		160'000.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	960'900		906'299			863'947.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						32'024.70			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	2'000					-1'391.10			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	59'350		55'649			55'265.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'973		104'220			101'973.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	17'847		23'447			23'150.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'370		10'456			10'327.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000			5'188.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	53'100		30'000			41'117.39			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		100						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	32'700		10'000			941.60			

3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	2'000		2'000		2'001.50		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	357'500		355'000		451'936.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		5'567.90		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	4'200		4'200		1'837.60		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	46'500		16'500		11'057.05		
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.45		
3137.00	Steuern und Abgaben	5'600		5'600		5'597.70		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					7'999.55		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	645'000		633'000		820'323.08		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'370.60		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	55'000		72'000		80'877.20		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					304.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000		5'000		3'573.30		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					66.99		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		43'496.50		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		40'000		40'000		43'782.23	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'000		3'000			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		14'220		14'220			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		115'000		115'000		230'838.89	
4630.00	Beiträge vom Bund		20'000		20'000			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		763'700		20'000		17'518.55	
<b>5230.11</b>	<b>Privatstrassen (6180)</b>	<b>32'715</b>	<b>30'000</b>	<b>32'976</b>	<b>30'000</b>	<b>31'833.75</b>	<b>31'091.20</b>	
			<b>2'715</b>		<b>2'976</b>		<b>742.55</b>	261 ☺ 1'972 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	19'508		19'623		18'558.80		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'256		1'260		1'191.45		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'454		2'424		2'424.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	379		533		507.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	218		236		222.95		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'900		8'900		8'929.55		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000		30'000		31'091.20	

---

5230.10		
5230.10	3010.00	Die höheren Lohnkosten resultieren nicht aus einer Stellenplanerhöhung. Der Grund ist, dass der zur Verfügung stehende Stellenplan ausgeschöpft wird.
	3101.00	Nach den Reduktionen (ausserhalb LÜ) müssen Arbeiten (z.B. Kandelabererneuerung) nachgeholt werden, weshalb im Vergleich zum Vorjahr Fr. 23000.- mehr budgetiert wird.
	3111.00	Aktuell wird die "Robi-Dog-Tour" (Entleerung und Unterhalt der über 80 Hundeversäuberungsstellen) durch eine externe Firma durchgeführt. Diese Leistung soll neu mit internen Ressourcen erbracht werden, um auch niederschwellige Arbeiten anbieten zu können. Für die Arbeiten soll ein Kyburz-E-Dreirad (analog Post) eingesetzt werden. Dafür sind Fr. 16'000.- eingestellt. Dafür können unter 521010/313000 die externen Kosten um Fr. 40'000.- reduziert werden. Allerdings muss sich die Ressourcenplanung im Unterhaltsteam noch bestätigen, um diese neue Aufgabe übernehmen zu können. Der Laubbläser muss ersetzt werden (Fr. 2'700.-).
	3132.00	An der Landsgemeinde wurde das Projekt "Natürlicher Spazierweg für Alle" mit dem Mobilitätspreis ausgezeichnet. Mit Fr. 30'000.00 soll eine Machbarkeitsstudie für die neue Wegführung vom Pflegeheim Spitz über die Kath. Kirche zum Schluefweg und zurück erstellt werden.
	3141.00	Der Aufwand in diesem Konto hängt stark von den Winterdienstesätzen ab. Je nach Witterung fallen mehr oder weniger Kosten an.
	3151.00	Die Anschaffung der Weihnachtsbeleuchtung in Tranchen ist abgeschlossen. Aufgrund des geringen Alters der Beleuchtung wird von weniger Unterhaltsaufwand ausgegangen. Die Kosten werden deshalb von Fr. 35'000.- auf Fr. 15'000 reduziert.
	4611.00	Die Erträge aus den Leistungen im Winter- und Reinigungsdienst für den Kanton Zürich variieren je nach Witterung stark. 2021 war ein sehr schneereiches Jahr, weshalb der Ertrag ausserordentlich hoch war.
	4631.00	2023 werden aufgrund des geänderten kantonalen Strassengesetzes erstmals Beiträge an den Unterhalt des Kommunalstrassennetzes ausgeschüttet. Dafür werden Erträge von Fr. 743'700.00 erwartet. Allerdings gründet dieser Betrag auf einer Schätzung des Gemeindeamtes, weil die Strassenkilometer der Gemeinden noch nicht erhoben worden sind. Dies erfolgt erst bis Ende 2022.

## 5233 Friedhof und Öffentliche Anlagen

Aufgabe / Auftrag: Unterhalt und Pflege des Friedhofs und der öffentlichen Spiel- und Grünanlagen

Legislatur-Ziel: Beibehaltung von Betriebssicherheit, Hygiene und Attraktivität

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	657'167	162'200	156'082	494'967 ☹️	501'085 ☹️
Ertrag	0	0	0	☺️	☺️
Saldo	657'167	162'200	156'082	494'967 ☹️	501'085 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

2022 wurde der Unterhalt des Friedhof Chloos in das Tiefbau-Team integriert. Aus diesem Grund sind die Kosten neu auf dieser Kostenstelle budgetiert.

Aus der Landsgemeinde resultiert ein Toilettenprojekt im Stadtpark (2. Platz). Dafür werden Fr. 15'000.00 für die Anschaffung einer Trocken-/Komposttoilette (nach Abzug der Siegerprämie) eingestellt.

Auch der Unterhalt / die Leerung der Toilette ist im Budget eingestellt.

Das WLAN auf dem Stadtplatz wird wieder angeboten. Die Massnahme aus der Leistungsüberprüfung wurde vom Stadtrat wieder aufgehoben.

Aus der Landsgemeinde resultierte die Idee einer Panoramatafel auf dem Holberg. Dafür werden Fr. 10'000 eingestellt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5233.10 Öffentliche Plätze und Anlagen (3420)</b>	<b>109'500</b>		<b>104'700</b>		<b>90'859.40</b>			
		<b>109'500</b>		<b>104'700</b>	<b>90'859.40</b>		4'800 ☹️	18'641 ☹️
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		689.05			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	18'000		13'200		18'789.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'000		19'000		3'743.40			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	72'000		72'000		67'637.95			
<b>5233.20 Spielplätze (3420)</b>	<b>75'000</b>		<b>35'000</b>		<b>36'718.75</b>			
		<b>75'000</b>		<b>35'000</b>	<b>36'718.75</b>		40'000 ☹️	38'281 ☹️
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	25'000							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000		32'445.55			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	20'000		5'000		4'245.35			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					27.85			

<b>5233.30</b>	<b>Brunnen (7100)</b>		<b>29'000</b>		<b>22'500</b>		<b>28'504.03</b>		
				<b>29'000</b>		<b>22'500</b>	<b>28'504.03</b>	6'500 ☹	496 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	21'000		21'000		27'712.60		
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		1'500		791.43		
<b>5233.50</b>	<b>Friedhof (7710)</b>		<b>443'667</b>						
				<b>443'667</b>				443'667 ☹	443'667 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	269'468						
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'360						
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'854						
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'868						
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'017						
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'500						
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	41'000						
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'500						
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	12'000						
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	1'500						
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'000						
	3137.00	Steuern und Abgaben	500						
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'800						
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'500						
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000						
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300						
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500						

5233.20

5233.20 3111.00 An der Landsgemeinde hat das Projekt "öffentliche kostenlose Toilette auf dem Spielplatz" den zweiten Platz gewonnen. Um das Projekt umzusetzen (nach Abzug der Siegerprämie), sind Kosten von Fr. 15'000.00 eingestellt.  
Aus der Landsgemeinde ist das Projekt Panoramatafel Holberg entstanden. Dafür werden Fr. 10'000.00 eingestellt.

3159.00 Unterhalt und Leerung der neuen Toilette im Stadtpark/Spielplatz Am Bach, Vgl. 311100.

5233.30

5233.30 3143.00 Einige Brunnenanlagen müssen saniert werden. Dafür sind Fr. 5'000.00 zusätzlich im Budget enthalten.

5233.50

5233.50 3111.00 2023 muss eine durchgerostete Mulde (Fr. 5'500.-) ersetzt werden.  
Weiter soll ein Schlauchaufroller (2'300.-), eine Motorsäge (1'200.-) und einen Defibrillator (3'000.-) angeschafft werden.

## 5235 Abwasserbeseitigung

Aufgabe / Auftrag: Periodische Reinigung der Leitungen und laufender Unterhalt des Leitungsnetzes, Abwasserreinigung in IKA Kläranlage Kloten-Opfikon.

Legislatur-Ziel: Dauernde, rollende Substanz- und Werterhaltung des kommunalen Abwassersystems sowie Sicherstellung der Funktion des Abwassersystems inkl. Sonderbauwerken durch betrieblichen und baulichen Unterhalt

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'754'160	3'437'471	3'364'244	316'689 ☹	389'916 ☹
Ertrag	3'896'160	3'582'771	3'437'296	313'389 ☺	458'864 ☺
Saldo	-142'000	-145'300	-73'053	3'300 ☹	68'947 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2023 wird erneut durch den Ausbau der Kläranlage geprägt. Aufwand und Ertrag bewegen sich im Rahmen der Vorjahre. Die höheren Stromkosten sind nach dem heutigen Wissensstand eingepreist.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5235.10 Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)</b>	<b>457'060</b>	<b>3'866'160</b>	<b>452'871</b>	<b>3'552'771</b>	<b>431'213.92</b>	<b>3'401'641.80</b>		
	<b>3'409'100</b>		<b>3'099'900</b>		<b>2'970'427.88</b>		309'200 ☺	438'672 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	106'122		103'296		100'808.95			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'708		6'505		6'471.95			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'694		13'252		13'317.35			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'021		2'753		2'740.15			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'165		1'215		1'209.80			
3099.00 Übriger Personalaufwand					42.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'500				1'500.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	10'000		10'000		13'102.68			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000		4'831.36			
3134.00 Sachversicherungsprämien	600		600		589.75			
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	300'000		300'000		284'485.72			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250		1'250		1'468.80			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					0.41			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'258'000		3'258'000		3'136'352.05		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...		608'160		294'771		265'289.75		

<b>5235.11</b>	<b>Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)</b>	<b>3'297'100</b>	<b>30'000</b>	<b>2'984'600</b>	<b>30'000</b>	<b>2'933'029.60</b>	<b>35'654.25</b>		
			<b>3'267'100</b>		<b>2'954'600</b>		<b>2'897'375.35</b>	312'500 ☹	369'725 ☹
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	3'297'100		2'984'600		2'933'029.60			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		30'000		30'000		35'654.25		

---

## 5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur

Aufgabe / Auftrag: Naturgerechte, ökonomisch und ökologisch zeitgerechte Waldbewirtschaftung

Legislatur-Ziel: Waldbewirtschaftung gemäss den Prinzipien FSC und Q-Label

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	746'210	651'148	808'162	95'062 ☹	61'952 ☹
Ertrag	602'600	562'600	745'556	40'000 ☺	142'956 ☹
Saldo	143'610	88'548	62'606	55'062 ☹	81'004 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der hohen Erträge der letzten Jahre, welche insbesondere dem Notschlag von "Käferholz" geschuldet sind, wurden die Erträge angehoben. Um das bestehende Fahrzeug und dessen Potential besser ausschöpfen zu können, soll verschiedenes Equipement angeschafft werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5240.10 Forstwesen (8200)</b>	<b>462'210</b>	<b>206'000</b>	<b>382'148</b>	<b>206'000</b>	<b>442'452.05</b>	<b>287'816.90</b>	80'062 ☹	101'575 ☹
		<b>256'210</b>		<b>176'148</b>		<b>154'635.15</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	226'843		223'643		227'832.10			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					7'439.90			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'396.80			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'726		14'360		13'655.35			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'662		25'205		24'041.45			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'867		12'357		12'453.15			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'412		2'683		2'551.70			
3099.00 Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		2'240.00			
3100.00 Büromaterial	300		300		98.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'000		18'000		14'056.35			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					126.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	54'800		3'000		3'121.95			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	3'000		2'000		1'198.90			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'000		2'000		2'822.55			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	41'200		6'200		6'291.85			

	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		368.00		
	3137.00	Steuern und Abgaben	800		800		783.00		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'000		14'000		15'839.35		
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		3'400.55		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'500		4'500		4'468.00		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	47'000		47'000		102'060.70		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'000		1'000			
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		205'000		205'000		287'816.90	
<b>5240.11</b>	<b>Forstkulturen (8200)</b>		<b>36'000</b>	<b>21'000</b>	<b>36'000</b>	<b>21'000</b>	<b>17'707.35</b>	<b>19'509.30</b>	
				<b>15'000</b>		<b>15'000</b>	<b>1'801.95</b>		☺ 16'802 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		7'382.60		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					164.00		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		10'160.75		
	4250.00	Verkäufe						2'254.30	
	4630.00	Beiträge vom Bund		21'000		21'000			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						17'255.00	
<b>5240.12</b>	<b>Holzernte (8200)</b>		<b>168'000</b>	<b>305'000</b>	<b>153'000</b>	<b>265'000</b>	<b>251'467.80</b>	<b>332'332.96</b>	
			<b>137'000</b>	<b>112'000</b>		<b>80'865.16</b>			25'000 ☺ 56'135 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'000		80'000		138'330.10		
	3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		593.00		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	72'000		72'000		112'544.70		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		50'000		50'000		22'821.84	
	4250.00	Verkäufe		230'000		190'000		284'351.82	
	4630.00	Beiträge vom Bund						3'363.30	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		25'000		25'000		21'796.00	
<b>5240.16</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe (8204)</b>		<b>20'000</b>		<b>20'000</b>				
				<b>20'000</b>		<b>20'000</b>			☺ 20'000 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000				
<b>5240.19</b>	<b>Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)</b>		<b>17'000</b>	<b>1'100</b>	<b>17'000</b>	<b>1'100</b>	<b>8'905.20</b>	<b>1'100.00</b>	
				<b>15'900</b>		<b>15'900</b>		<b>7'805.20</b>	☺ 8'095 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		347.50		
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000		5'000		1'855.70		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	11'000		11'000		6'702.00		

	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		1'100		1'100		1'100.00		
<b>5240.20</b>	<b>Privatwald (8200)</b>		<b>25'500</b>	<b>28'000</b>	<b>25'500</b>	<b>28'000</b>	<b>78'725.19</b>	<b>51'249.21</b>		
			<b>2'500</b>		<b>2'500</b>			<b>27'475.98</b>	☺	29'976 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		25'000		64'026.73			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		-307.79			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand					189.25			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					14'817.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'000		1'000				
	4250.00	Verkäufe		27'000		27'000		41'829.21		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						9'420.00		
<b>5240.75</b>	<b>Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>4'001.05</b>	<b>4'001.05</b>	☺	2'001 ☹
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'390.95			
	3142.00	Unterhalt Wasserbau	2'000		2'000		1'610.10			
<b>5240.77</b>	<b>Naturschutz (7500)</b>		<b>8'000</b>		<b>8'000</b>		<b>3'761.45</b>	<b>3'761.45</b>	☺	4'239 ☹
				<b>8'000</b>		<b>8'000</b>				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		80.00			
	3142.00	Unterhalt Wasserbau					646.20			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					3'035.25			
<b>5240.78</b>	<b>Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)</b>		<b>5'000</b>		<b>5'000</b>					
				<b>5'000</b>		<b>5'000</b>			☺	5'000 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000					
<b>5240.80</b>	<b>Landwirtschaft (8120)</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>					
				<b>2'000</b>		<b>2'000</b>			☺	2'000 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	2'000		2'000					
<b>5240.82</b>	<b>Jagd- und Fischerei (8300)</b>		<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>1'186.60</b>	<b>1'186.60</b>		
			<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>1'186.60</b>		☺	313 ☹
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500		1'500		1'186.60		

5240.94 Landw. Grundstücke (9630)		500	40'000	500	40'000	1'141.85	52'361.30		
		39'500		39'500		51'219.45		☺	11'719 ☹
3431.40	Mieten und Benützungskosten					381.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung					716.60			
3439.40	Dienstleistungen Dritter					44.25			
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...	500		500					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		40'000		40'000		42'567.30		
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV						9'794.00		
<hr/>									
5240.10									
5240.10	3099.00	Anpassung, weil die Lehrlingskurse neu auf dieser Kostenstelle verbucht werden.							
	3111.00	Die Bremsen des Anhängers, welcher im Forst eingesetzt wird, muss aufgrund der Vorschriften angepasst werden. Fr. 7'500.00. Der neue Forstraktor, welcher 2022 angeschafft wird, kann vielfältiger eingesetzt werden. Dafür sollen eine Greifersäge (Fr. 17'500.00) und eine Ast- und Wallheckenschere (Fr. 14'500.00) angeschafft werden. Diese beiden Anschaffungen bedingen eine Grundanbaukonsole, welche Fr. 6'800.00 kostet. Diese neuen Komponenten mussten bislang sowohl vom Unterhalt als auch vom Forst eingemietet werden. Weil damit diese Dienstleistungen Dritter teilweise wegfallen, wird 5240.12/3130.00 um Fr. 5'000.00 reduziert.							
	3130.00	Aus Sicherheitsgründen muss ein Funk-Keil für Fr. 3'500.00 angeschafft werden. Auf Initiative eines Kloteners soll als Ergänzung zum Vita Parcour auf der Südseite von Kloten auch auf der Nordseite ein Vita Parcour (Egetswil) erstellt werden. Dafür sind Kosten von Fr. 35'000.- eingestellt.							
5240.12									
5240.12	3130.00	Reduktion aufgrund Anschaffung Geräte (vgl. 524010/311100) um Fr. 5'000.00. Es ist zu befürchten, dass auch 2023 ein Notholzschlag infolge des Borkenkäfers erfolgen muss. Dafür werden aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre Fr. 20'000.00 zusätzlich an Aufwand im Budget eingestellt.							
	4250.00	Der Ertrag beim Brennholzverkauf wird um Fr. 30'000.00 erhöht. Der Ertrag aus dem Stammholzverkauf wird um Fr. 10'000.00 erhöht.							

## 5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen

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

Legislatur-Ziel: Geordneter Betrieb

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	121'170	121'170	112'307	☹	8'863 ☹
Ertrag	93'650	93'650	106'956	☺	13'306 ☹
Saldo	27'520	27'520	5'352	☺	22'168 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Keine Änderungen.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5255.10 Vermessungswesen (1400)</b>	<b>48'000</b>	<b>200</b>	<b>48'000</b>	<b>200</b>	<b>54'476.60</b>	<b>54'476.60</b>	☺	6'677 ☺
3130.00 Dienstleistungen Dritter	48'000		48'000		54'476.60			
4250.00 Verkäufe		200		200				
<b>5255.20 Schiesswesen (1610)</b>	<b>52'200</b>	<b>58'060</b>	<b>52'200</b>	<b>58'060</b>	<b>39'350.75</b>	<b>53'175.75</b>	☺	7'965 ☹
	<b>5'860</b>		<b>5'860</b>		<b>13'825.00</b>			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'912		3'912		3'457.10			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	35		35		30.60			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'700		6'700		4'994.75			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		312.00			
3134.00 Sachversicherungsprämien	800		800		739.20			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		16'058.90			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500		6'500					
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	800		800		659.65			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	3'453		3'453		8'098.55			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	5'000		5'000		5'000.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'000		4'000		3'700.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'130.50		

4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		4'200		4'200		3'225.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		30'000		30'000		25'400.25		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		19'860		19'860		19'720.00		
<b>5255.50</b>	<b>Industriestammgeleise (8500)</b>		<b>20'970</b>	<b>35'390</b>	<b>20'970</b>	<b>35'390</b>	<b>18'480.00</b>	<b>53'780.00</b>	
			<b>14'420</b>		<b>14'420</b>		<b>35'300.00</b>		😊 20'880 ☹️
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'100		1'100		4'119.55		
3134.00	Sachversicherungsprämien		200		200		200.00		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen		1'500		1'500		6'652.35		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten		2'000		2'000		1'861.20		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		11'170		11'170		5'646.90		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		5'000		5'000				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...			14'220		14'220		35'100.00	
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...			21'170		21'170		18'680.00	

## 5260 Feuer-,Oel- und Chemiewehr

Aufgabe / Auftrag: Sicherstellung des Bevölkerungsschutzes bei Brandfällen und bei Unfällen mit umweltgefährdeten Stoffen

Legislatur-Ziel: Einhaltung der obligatorischen Bestimmungen GVZ

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	811'551	☹	811'551 ☹
Ertrag	0	0	317'646	☹	317'646 ☹
Saldo	0	0	493'905	☺	493'905 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Neu unter 4271 budgetiert.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5260.00 Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)</b>					<b>811'550.77</b>	<b>317'646.00</b>		
						<b>493'904.77</b>	☺	493'905 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...				36'575.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...				608'329.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-363.50			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-1'730.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				27'606.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				25'211.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				6'257.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				5'161.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...				9'951.50			
3091.00	Personalwerbung				296.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand				-8'473.55			
3100.00	Büromaterial				437.75			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				21'502.68			
3102.00	Drucksachen, Publikationen				1'516.60			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...				15'237.56			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...				13'042.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter				15'448.77			

3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	118.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	29'110.16	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'638.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	675.00	
4250.00	Verkäufe		1'279.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		134'904.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		181'462.00

---

## 5265 Bevölkerungs- / Zivilschutz

Aufgabe / Auftrag: Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegerischen Ereignissen

Legislatur-Ziel: Aufrechterhaltung der Zivilschutzorganisation bei der Bewältigung von Katastrophen und Notlagen

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	232'520	☹️	232'520 ☹️
Ertrag	0	0	0	☺️	☺️
Saldo	0	0	232'520	☺️	232'520 ☺️

### Zusammenfassender Kommentar:

Neu unter 4275 budgetiert.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5265.00 Bevölkerungs-, Zivilschutz (1620)</b>					<b>221'671.36</b>			
						<b>221'671.36</b>	☺️	221'671 ☺️
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					273.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					253.85			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude					188.50			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					1'507.80			
3690.00 Übriger Transferaufwand					219'448.21			
<b>5265.10 Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)</b>					<b>9'677.78</b>			
						<b>9'677.78</b>	☺️	9'678 ☺️
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...					2'700.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					129.80			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					5.50			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					25.90			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					3'156.55			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					816.75			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen					2'843.28			

5265.30 Arbeitssicherheit (0220)

1'170.65

1'170.65



1'171 ☺

3130.00 Dienstleistungen Dritter

1'170.65

## 5266 ZSO Hardwald

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

Bereich: Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	906'680	☹	906'680 ☹
Ertrag	0	0	927'098	☹	927'098 ☹
Saldo	0	0	-20'418	☺	20'418 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Neu unter 4276 budgetiert.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5266.00 ZSO Hardwald (1629)</b>					<b>906'680.26</b>	<b>927'098.26</b>		
					<b>20'418.00</b>		☺	20'418 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...					7'750.00			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					365'500.45			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					20'366.40			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-10'301.60			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					23'468.75			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					44'282.85			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					6'016.85			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					4'386.50			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					77'664.34			
3099.00 Übriger Personalaufwand					390.00			
3100.00 Büromaterial					2'286.41			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					10'893.80			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					52'160.65			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...					12'747.50			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					20'875.90			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					22'395.42			

3134.00	Sachversicherungsprämien	1'497.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'408.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	39'077.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	129.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	545.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	138'714.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'290.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		13'756.20
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		635'277.00
4630.00	Beiträge vom Bund		56'326.85
4690.00	Übriger Transferertrag		219'448.21

---

## 5270 Stadtpolizei

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

Bereich: Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	2'520'322	☹	2'520'322 ☹
Ertrag	0	0	1'968'076	☹	1'968'076 ☹
Saldo	0	0	552'246	☺	552'246 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Neu unter 4271 budgetiert.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5270.00 Stadtpolizei (1110)</b>					<b>1'821'051.74</b>	<b>1'113'293.05</b>		
						<b>707'758.69</b>	☺	707'759 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					1'375'817.15			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					8'233.60			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'481.60			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					88'062.65			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					158'515.90			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					14'499.85			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					16'464.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					7'163.45			
3091.00 Personalwerbung					1'000.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand					3'960.00			
3100.00 Büromaterial					1'396.40			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					16'618.25			
3102.00 Drucksachen, Publikationen					3'050.22			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					117.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					21'105.30			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'474.00			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...					10'989.77			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'590.65		
3134.00	Sachversicherungsprämien	956.15		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	26'902.60		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	55'096.75		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'884.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'634.90		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		131'445.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		367'987.00	
4250.00	Verkäufe		8'300.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		7'015.75	
4270.00	Bussen		3'945.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisations...		600.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		594'000.00	
<b>5270.10</b>	<b>Plakat- und Marktwesen (1400)</b>	<b>9'800.70</b>	<b>5'319.00</b>	
			<b>4'481.70</b>	☺ 4'482 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'800.70		
4120.00	Konzessionen		4'424.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		895.00	
<b>5270.11</b>	<b>Verkehrssicherheit (1120)</b>	<b>616'102.30</b>	<b>738'731.59</b>	
		<b>122'629.29</b>		☺ 122'629 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'621.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'570.15		
3134.00	Sachversicherungsprämien	199.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'407.70		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'397.80		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'906.15		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000.00		
4270.00	Bussen		738'731.59	
<b>5270.90</b>	<b>Stadtrichteramt (1200)</b>	<b>73'367.25</b>	<b>110'732.05</b>	
		<b>37'364.80</b>		☺ 37'365 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'367.25		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	67'000.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'220.05	
4270.00	Bussen		108'512.00	



## 5277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr

Aufgabe / Auftrag: Gewährleisten des Transportangebotes

Legislatur-Ziel: Gut ausgebautes Angebot erhalten und durch GlattalBahn-Erweiterung ergänzen

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	4'737'251	☹	4'737'251 ☹
Ertrag	0	0	545'646	☺	545'646 ☺
Saldo	0	0	4'191'606	☺	4'191'606 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Neu unter 4277 budgetiert.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5277.00 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)</b>					<b>591'416.00</b>			
						<b>591'416.00</b>	☺	591'416 ☺
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate					591'416.00			
<b>5277.10 Regionalverkehr (6220)</b>					<b>4'067'572.80</b>	<b>204'680.00</b>		
						<b>3'862'892.80</b>	☺	3'862'893 ☺
3102.00 Drucksachen, Publikationen					1'622.15			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					3'598.70			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen					1'338.95			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften					972.00			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...					4'060'041.00			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						4'680.00		
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmunge...						200'000.00		
<b>5277.20 Parkieranlagen (6150)</b>					<b>78'262.55</b>	<b>340'965.79</b>		
					<b>262'703.24</b>		☺	262'703 ☺
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'508.90			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					5'987.95			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					44'856.45			

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'341.15	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'568.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		340'965.79

---

## 5280 Baupolizei

Aufgabe / Auftrag: Bauverfahrensabwicklung

Legislatur-Ziel: Schnelle und fundierte Baurechtsentscheide, die durch vorgängige Bauberatung gefördert werden

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'142'489	967'813	1'104'811	174'676 ☹	37'678 ☹
Ertrag	1'221'000	1'221'000	1'013'002	☺	207'998 ☺
Saldo	-78'511	-253'187	91'809	174'676 ☹	170'320 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5280.00 Baupolizei (0220)</b>	<b>1'053'596</b>	<b>1'201'000</b>	<b>922'813</b>	<b>1'201'000</b>	<b>1'022'004.87</b>	<b>1'004'856.10</b>	130'783 ☹	164'553 ☺
	<b>147'404</b>		<b>278'187</b>			<b>17'148.77</b>		
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	27'500		25'000		23'220.00			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	222'719		198'050		209'582.70			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-461.50			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'347		12'718		14'949.40			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	27'005		25'093		24'795.30			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'031		2'075		2'165.20			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'494		2'377		2'793.75			
3100.00 Büromaterial	1'000		1'000		874.15			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		37'332.50			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					829.30			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	750'000		650'000		705'924.07			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500					
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'200'000		1'200'000		1'002'656.10		
4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden un...		1'000		1'000				
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...						2'200.00		

<b>5280.10</b>	<b>Feuerpolizei (1500)</b>		<b>88'893</b>	<b>20'000</b>	<b>45'000</b>	<b>20'000</b>	<b>82'805.80</b>	<b>8'146.00</b>		
				<b>68'893</b>		<b>25'000</b>		<b>74'659.80</b>	43'893 ☹	5'767 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		31'960		36'922		35'734.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		2'060		2'371		2'294.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		4'225		4'873		4'756.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		291		391		378.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		357		443		429.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		50'000				39'048.45			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						165.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			20'000		20'000		8'146.00		

5280.00

5280.00 3010.00 Die höheren Lohnkosten resultieren nicht von einer Stellenplanerhöhung, sondern von der Ausschöpfung des Stellenplanes.  
3130.00 Per 2022 lief der bisherige Ingenieurvertrag aus. Mit der notwendigen Ausschreibung sind die Preise auch etwas gestiegen, weil der Vertrag 20 Jahre alt war und entsprechend auf tieferen Preisen basierte.  
Der Aufwand wird deshalb um Fr. 100'000.- erhöht.  
4210.00 Die Gebühren hängen stark von der Bautätigkeit und der Art der Verfahren ab. Kleine Verfahren führen zu geringen Gebühren, grosse Verfahren zu hohen Gebühren.  
Obwohl im 2021 die Erträge nicht ganz erreicht werden konnten, werden die Erträge auf diesem Niveau belassen.

5280.10

5280.10 3130.00 Anpassung an 2021. Das Stadtingenieurmandat wurde neu ausgeschrieben und die Preise und Abläufe wurden entsprechend angepasst.

## 6205 Schulverwaltung

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

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 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'353'930	1'334'550	1'243'506	19'380 ☹	110'424 ☹
Ertrag	8'000	8'000	14'143	☺	6'143 ☹
Saldo	1'345'930	1'326'550	1'229'363	19'380 ☹	116'567 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren mehrheitlich aus den mit dem StRB 162-2022 beantragten Anpassung des Stellenplans.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6205.00 Schulverwaltung (2191)</b>	<b>1'248'530</b>	<b>8'000</b>	<b>1'229'150</b>	<b>8'000</b>	<b>1'153'567.67</b>	<b>14'143.20</b>	19'380 ☹	101'106 ☹
		<b>1'240'530</b>		<b>1'221'150</b>		<b>1'139'424.47</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	998'380		931'000		912'107.70			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					8'061.20			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-8'752.40			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	58'300		58'300		57'668.25			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	110'000		110'000		105'998.15			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'600		8'600		10'668.10			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	11'000		11'000		10'840.85			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	16'000		16'000		1'120.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'072.40			
3100.00 Büromaterial	3'500		2'500		2'282.65			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		301.55			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		40.00			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'300		3'300		502.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	500		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'250		5'250		14'060.75			

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	15'000		65'000		18'029.92			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					5'385.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'425.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'200		6'200		6'736.55			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'000		2'000		8'143.20		
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000		6'000		6'000.00		
<b>6205.80</b>	<b>Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)</b>	<b>105'400</b>		<b>105'400</b>		<b>89'938.10</b>			
			<b>105'400</b>		<b>105'400</b>		<b>89'938.10</b>	😊 15'462 ☹	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	81'000		81'000		69'358.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'400		6'400		4'210.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					207.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					786.90			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		597.20			
3104.00	Lehrmittel					41.60			
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	16'000		16'000		14'593.40			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		142.35			
6205.00									
6205.00	3131.00	Externe Unterstützung in der Konzeption und Umsetzung der Legislaturthemen und -ziele der Schulpflege.							

## 6210 Schulpflege

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.

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 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	267'870	181'270	160'413	86'600 ☹	107'457 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	267'870	181'270	160'413	86'600 ☹	107'457 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Durch Reduktion der Anzahl Mitglieder der Schulpflege und Einführung von Pauschalentschädigungen konnten diese gegenüber dem Jahr 2020 (vor COVID) um rund 25 % reduziert werden.

Die Mehrkosten resultieren auf folgenden Anträgen der Schulpflege: Im Sinne der Vernetzung der Schulen soll die Gesamtweiterbildungstag weiterhin jährlich durchgeführt werden (Aufhebung 62.5 Massnahme der Lü-21).

Die Umsetzungsplanung der Legislaturziele 2022-2026 (Beschluss Schulpflege vom 9.9.2022) soll im Jahr 2023 mit Dienstleitungen Dritter analysiert und unterstützt werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6210.00 Schulbehörde (2190)</b>	<b>267'870</b>		<b>181'270</b>		<b>160'413.43</b>			
		<b>267'870</b>		<b>181'270</b>		<b>160'413.43</b>	86'600 ☹	107'457 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	85'600		83'000		98'520.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'100		5'100		5'504.65			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	20		20		6.95			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'000		1'000		1'028.65			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	48'000		26'000		530.00			
3100.00 Büromaterial	500		500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	81'000		19'000		25'975.30			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...					2'412.48			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		35.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	44'650		44'650		26'400.40			

---

6210.00		
6210.00	3000.00	Reduktion der Mitglieder der Schulpflege von 10 auf 6 Mitglieder und Wechsel auf Pauschalentschädigung in neuer EntschVO (SR-B 95-2022) führt zu einer Kostenreduktion von rund 25'000 Fr bzw. 25% gegenüber dem Jahr 2020 (vor COVID-19). Damit ist die Lü21-Massnahmen 62.4 teilweise umgesetzt.
	3090.00	62.5 Massnahmen der Lü21 sol aufgehoben werden (Antrag an STR). Für die Vernetzung der Schulen soll der Weiterbildungstag weiterhin jedes Jahr durchgeführt werden.
	3130.00	Die Umsetzungsplanung der Legislaturziele 2022-2026 (Beschluss Schulpflege vom 9.9.2022) soll im Jahr 2023 analysiert und unterstützt werden Dies insbesondere im Bereich der sonderpädagogischen Massnahmen, der Personalgewinnung und der Entwicklung der familienergänzenden Betreuung der Stadt Kloten.

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

Aufgabe / Auftrag: Finanzielle Unterstützung von Schulplätzen ausserhalb der Volksschule für die eine gesetzliche Vorgabe besteht.

Legislatur-Ziel: Klotener Schülern die Möglichkeit eines externen Schulbesuchs (Sportschule, Gymnasium) ermöglichen, innerhalb der gesetzlichen Vorgaben.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	287'100	89'700	292'633	197'400 ☹	5'533 ☺
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	287'100	89'700	292'633	197'400 ☹	5'533 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Budgetierung basiert auf stabilen Schülerzahlen der externen Sonderschulung der letzten Jahre. Die höheren Kosten resultieren aus der Korrektur eines Budgetierungsfehlers im Budget 2021 und 2022 zur kantonalen Kostenbeteiligung.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6214.00 ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)</b>	<b>287'100</b>		<b>89'700</b>		<b>291'440.00</b>			
		<b>287'100</b>		<b>89'700</b>	<b>291'440.00</b>		197'400 ☹	4'340 ☺
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...	287'100		89'700		291'440.00			
<b>6214.50 ext Schulung BWS(Anschlusslösungen) (2130)</b>					<b>1'193.00</b>			
					<b>1'193.00</b>		☺	1'193 ☺
3104.00 Lehrmittel					1'193.00			

6214.00

6214.00 3614.00 Die höheren Kosten resultieren aus der Korrektur eines Budgetierungsfehlers im Budget 2021 und 2022 zur kantonalen Kostenbeteiligung zum Langzeitgymnasium. Die Planung für das Budget 2023 geht von insgesamt 31 Schüler-/innen am Langzeit-Gymnasium aus, davon fallen bei 16 SuS Kosten von je 16'500 Fr an (über kantonalen Freigrenze von 5%)

## 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.

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 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	5'404'771	5'359'771	5'845'882	45'000 ☹	441'111 ☹
Ertrag	265'000	265'000	286'480	☺	21'480 ☹
Saldo	5'139'771	5'094'771	5'559'403	45'000 ☹	419'632 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Mit dem SPF-Beschluss 33-2021/22 hat die Schulpflege die Sonderschulquote und -kosten für das Schuljahr 2022/23 grundsätzlich auf dem Vorjahr stabilisiert. Daher ist das Budget in weiten Teilen mit dem Budget 2022 identisch.

Die Mehrkosten von 50 000 Fr resultieren von einer zusätzlichen integrativen Sonderschulung (Zuzug im August 2022).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6215.10 Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)</b>	<b>491'760</b>		<b>446'760</b>		<b>359'346.80</b>	<b>12'000.00</b>		
		<b>491'760</b>		<b>446'760</b>		<b>347'346.80</b>	45'000 ☹	144'413 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					24'961.55			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	61'300		16'300					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		1'597.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'420		2'420		2'313.05			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	180		180		257.95			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	280		280		298.65			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					
3104.00 Lehrmittel	1'000		1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	36'000		36'000		41'519.45			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					224.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	388'080		388'080		288'174.35			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...						12'000.00		

<b>6215.20</b>	<b>Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)</b>	<b>1'320'001</b>		<b>1'320'001</b>		<b>1'146'743.31</b>			
			<b>1'320'001</b>		<b>1'320'001</b>		<b>1'146'743.31</b>	☺	173'258 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	131'000		131'000		126'362.70			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-11'792.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-146.60			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	248'700		248'700		241'111.95			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'741		2'741		2'664.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'820		23'820		23'737.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'170		43'170		38'433.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'500		3'840.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'470		4'470		4'435.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					32.60			
3100.00	Büromaterial					341.90			
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'000		35'000		67'044.40			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					192.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					728.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	824'600		824'600		649'756.16			
<b>6215.30</b>	<b>Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)</b>	<b>346'870</b>		<b>346'870</b>		<b>294'119.93</b>			
			<b>346'870</b>		<b>346'870</b>		<b>294'119.93</b>	☺	52'750 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	39'600		39'600		15'841.10			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'800		41'800		39'717.85			
3042.00	Verpflegungszulagen					69.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'250		3'250		3'572.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'180		4'180		5'321.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	310		310		584.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	630		630		667.55			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					63.65			
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000					
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...					195.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					56.65			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	254'100		254'100		197'166.48			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					30'863.40			

<b>6215.77</b>	<b>externe Sonderschulung (2200)</b>	<b>3'228'140</b>	<b>256'000</b>	<b>3'228'140</b>	<b>256'000</b>	<b>4'040'872.33</b>	<b>274'479.50</b>		
			<b>2'972'140</b>		<b>2'972'140</b>		<b>3'766'392.83</b>	☺	794'253 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					200.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-68.30			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		28'613.80			
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300		316.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'880		1'880		1'870.40			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'900		4'900		1'312.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		200		281.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	360		360		349.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	423'500		423'500		615'648.13			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	10'000		10'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					56.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	570'000		570'000					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	2'147'000		2'147'000		697'200.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					2'695'093.15			
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		62'592.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		216'000		216'000		211'887.50		
<b>6215.85</b>	<b>Hardwaldschulen (2200)</b>	<b>18'000</b>	<b>9'000</b>	<b>18'000</b>	<b>9'000</b>	<b>4'800.00</b>			
			<b>9'000</b>		<b>9'000</b>		<b>4'800.00</b>	☺	4'200 ☹
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	18'000		18'000		4'800.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		9'000		9'000				

6215.10  
6215.10 3020.00 Für Zuzug mit Anspruch auf externe Sonderschulung konnte kein Platz gefunden werden. Daher resultieren zusätzliche gebundene ISR-Kosten.

## 6217 BWS Berufswahlschule

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

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

Bereich:

Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	2'983'841	3'048'396	2'868'532	64'555 ☺	115'309 ☹
Ertrag	2'356'467	2'384'567	2'475'401	28'100 ☹	118'934 ☹
Saldo	627'374	663'829	393'131	36'455 ☺	234'243 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Dank den 2020 und 2021 getroffenen Massnahmen konnte das Ziel einer ausgeglichenen Rechnung bereits 2021 erreicht werden. Das Budget 2023 basiert auf den gleichen Parametern wie 2021: 84 Lernend und Fr. 16'000.- Gemeindebeitrag.  
Der im Jahr 2023 notwendige Ersatz von 60 Computern wird über die Investitionsrechnung beantragt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6217.00 Praktisches Angebot (2130)</b>	<b>1'262'218</b>	<b>1'440'167</b>	<b>1'289'143</b>	<b>1'424'967</b>	<b>1'221'818.92</b>	<b>1'573'612.40</b>		
	<b>177'949</b>		<b>135'824</b>		<b>351'793.48</b>		42'125 ☺	173'844 ☹
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	720'800		719'948		708'805.75			
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-1'759.00			
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'680		3'680					
3042.00 Verpflegungszulagen	7'170		7'170		6'487.10			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	46'516		46'516		45'903.70			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	106'765		106'765		92'238.40			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'675		4'675		7'312.60			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'783		8'783		8'579.05			
3099.00 Übriger Personalaufwand					296.00			
3104.00 Lehrmittel	46'000		46'000		32'314.69			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000				385.00			
3113.00 Anschaffung Hardware	9'000		7'000		15'621.52			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500		4'500		333.60			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'500		2'200		75.95			

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'000		8'000		4'118.53		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000		5'000		3'475.68		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		1'567.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'749.60		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500		6'000		1'742.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	274'329		303'906		289'571.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		133'400		133'400		142'164.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						550.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		368'000		368'000		510'755.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		597'600		582'400		658'731.00	
4690.00	Übriger Transferertrag		341'167		341'167		261'412.00	
<b>6217.10</b>	<b>Schulisches Angebot (2130)</b>	<b>707'978</b>	<b>916'300</b>	<b>719'608</b>	<b>916'300</b>	<b>658'054.78</b>	<b>901'789.00</b>	
		<b>208'322</b>		<b>196'692</b>		<b>243'734.22</b>		11'630 ☺ 35'412 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	439'566		439'566		418'452.25		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-10'614.80		
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'040		3'040				
3042.00	Verpflegungszulagen	4'153		4'153		3'691.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	27'619		27'619		26'918.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'752		62'752		57'969.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'730		2'730		4'064.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'186		5'186		5'030.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand					104.00		
3104.00	Lehrmittel	17'000		17'000		9'420.86		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		2'000		664.50		
3113.00	Anschaffung Hardware	9'000		7'000		13'651.70		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500		4'500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		2'500		322.60		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	7'200		7'000		5'531.70		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					136.95		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		1'569.67		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		904.95		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		1'406.70		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	109'732		121'562		115'829.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		110'200		110'200		110'630.00	
4231.00	Kursgelder		500		500		750.00	

4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		304'000		304'000		299'499.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		197'600		197'600		236'410.00		
4690.00	Übriger Transferertrag		304'000		304'000		254'500.00		
<b>6217.30</b>	<b>BWS allgemein (2130)</b>		<b>350'478</b>		<b>349'478</b>		<b>327'308.40</b>		
			<b>350'478</b>		<b>349'478</b>		<b>327'308.40</b>	1'000 ☹	23'170 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	234'200		234'200		230'397.45			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'866.70			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'170		1'170		1'080.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'600		14'600		14'787.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'100		37'100		34'455.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'548		1'548		2'380.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'760		2'760		2'778.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000		10'000		724.40			
3100.00	Büromaterial	22'000		22'000		20'386.20			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		5'000		1'348.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		600		158.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		993.05			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	5'000		5'000		7'137.05			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'565.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		984.35			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000		10'000		10'000.00			
<b>6217.99</b>	<b>BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)</b>		<b>663'167</b>		<b>690'167</b>		<b>661'350.05</b>		
			<b>663'167</b>		<b>646'867</b>		<b>661'350.05</b>	16'300 ☹	1'817 ☹
3113.00	Anschaffung Hardware			45'000					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	18'000				145'438.05			
3690.00	Übriger Transferaufwand	645'167		645'167		515'912.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...					22'500			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...					20'800			

6217.00  
6217.00 3920.00 Die Möblierung wird Ende 2022 amortisiert sein und fällt daher ab 2023 aus der Berechnung des Mietzinses (gemäss Vertrag). Aufgrund der gestiegenen Personalkosten für Reinigung und Hauswartung fällt die Reduktion des Mietzinses aber nicht so hoch aus, wie es noch vor einigen Jahren erwartet wurde.

6217.10  
6217.10 3920.00 Die Möblierung wird Ende 2022 amortisiert sein und fällt daher ab 2023 aus der Berechnung des Mietzinses (gemäss Vertrag). Aufgrund der gestiegenen Personalkosten für Reinigung und Hauswartung fällt die Reduktion des Mietzinses aber nicht so hoch aus, wie es noch vor einigen Jahren erwartet wurde.

## 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.

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

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'068'368	2'082'138	2'002'228	986'230 ☹	1'066'140 ☹
Ertrag	2'363'484	1'416'600	1'379'304	946'884 ☺	984'180 ☺
Saldo	704'884	665'538	622'923	39'346 ☹	81'961 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehreinnahmen der Musikschule resultiert aus einer Anpassung der Leistungsvereinbarung "Musikschule Raum Flughafen" mit der Gemeinde Lufingen und Bassersdorf (StR-Beschluss 210-2022) Der noch pendente Volkseinscheid der Stadt Opfikon, sich ab Schuljahr 2023-24 der "Musikschule Raum Flughafen" anzuschliessen, ist noch nicht im Budget 2023 abgebildet.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6218.00 Musikschule (2140)</b>	<b>477'335</b>	<b>3'000</b>	<b>348'805</b>	<b>3'000</b>	<b>349'002.28</b>	<b>2'300.00</b>		
		<b>474'335</b>		<b>345'805</b>		<b>346'702.28</b>	128'530 ☹	127'633 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	1'000		3'000					
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	184'000		184'000		185'043.30			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'337.15			
3042.00 Verpflegungszulagen	300				-3.60			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	11'620		11'620		11'881.90			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'000				24'949.80			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'235		1'235		1'962.10			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'180		2'180		2'220.40			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	6'500		5'500		5'016.95			
3099.00 Übriger Personalaufwand	500		500		1'462.80			
3100.00 Büromaterial	3'500		3'500		2'761.30			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	6'000		1'000		548.60			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000		8'000		7'360.23			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'583.70			

3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		1'292.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'500		11'270		7'558.90			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	31'500		31'500		5'597.75			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	6'000				12'287.50			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		7'500		31'533.50			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					3'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'281.30			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	55'000		55'000		22'825.75			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	95'900		10'700		10'700.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	10'100		5'800		5'800.00			
4231.00	Kursgelder						2'300.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		3'000		3'000				
<b>6218.15</b>	<b>musikalische Grundschule (2140)</b>	<b>328'345</b>	<b>470'600</b>	<b>313'609</b>	<b>163'600</b>	<b>332'162.30</b>	<b>168'644.06</b>		
		<b>142'255</b>			<b>150'009</b>		<b>163'518.24</b>	292'264 ☺	305'773 ☺
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-16'252.65			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	274'000		262'000		292'020.85			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'200		3'200		2'475.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'000		19'264		16'913.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'500		21'500		31'137.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'025		2'025		2'661.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'620		3'620		3'166.15			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					39.25			
4230.00	Schulgelder		3'600		3'600				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...					22'557.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		177'000		140'000	146'087.06			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		55'000		20'000				
4690.00	Übriger Transferertrag		235'000						
<b>6218.20</b>	<b>Instrumental-Unterricht (2140)</b>	<b>1'528'654</b>	<b>1'859'884</b>	<b>1'390'574</b>	<b>1'220'000</b>	<b>1'277'499.41</b>	<b>1'166'594.54</b>		
		<b>331'230</b>			<b>170'574</b>		<b>110'904.87</b>	501'804 ☺	442'135 ☺
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-10'358.75			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'315'000		1'175'000		1'107'836.80			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			20'000					
3042.00	Verpflegungszulagen	12'564		12'564		10'863.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	80'100		73'820		71'067.70			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'800		75'000		68'177.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'340		7'340		10'603.55		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	13'850		13'850		13'282.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		2'761.31		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		8'000		640.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					865.95		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'560.05		
4230.00	Schulgelder		670'000		670'000		532'164.10	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						45'209.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		605'000		500'000		589'221.44	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		115'000		50'000			
4690.00	Übriger Transferertrag		469'884					
<b>6218.25</b>	<b>Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)</b>	<b>29'150</b>	<b>30'000</b>	<b>29'150</b>	<b>30'000</b>	<b>43'563.85</b>	<b>41'765.75</b>	
		<b>850</b>		<b>850</b>			<b>1'798.10</b>	☺ 2'648 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	22'750		22'750		40'204.50		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'800		1'800		2'581.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		295.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		3'100		482.50		
4230.00	Schulgelder		30'000		30'000		41'765.75	
<b>6218.99</b>	<b>Musikschule, Gemeindeanteil (2140)</b>	<b>704'884</b>						
			<b>704'884</b>					704'884 ☹ 704'884 ☹
3690.00	Übriger Transferaufwand	704'884						

6218.20

6218.20 3020.00 Lohnkosten Instrumental-LP - 10% mehr Lohn gemäss Besoldungsreglement VZM ab 01.09.2023

4631.00 Die Staatbeiträge werden im Jahr 2023 erhöht.

## 6221 Schulpsychologischer Dienst

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

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

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	621'270	535'790	498'806	85'480 ☹	122'464 ☹
Ertrag	59'000	59'000	25'082	☺	33'918 ☺
Saldo	562'270	476'790	473'723	85'480 ☹	88'547 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten dienen dazu, um weitere Anmeldestopps und Überlastungen von Mitarbeitenden zu verhindern. Dazu sollen mit dem StRB 162-2022 der Stellenplan erhöht werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6221.00 Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)</b>	<b>621'270</b>	<b>59'000</b>	<b>535'790</b>	<b>59'000</b>	<b>498'805.68</b>	<b>25'082.40</b>	85'480 ☹	88'547 ☹
		<b>562'270</b>	<b>476'790</b>	<b>473'723.28</b>				
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	501'480		406'000		392'990.35			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'891.95			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-737.45			
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	15'000		15'000					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'200		23'200		25'187.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700		52'700		52'253.25			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'430		2'430		4'152.70			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'360		4'360		4'706.85			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'300		4'300		4'154.85			
3091.00 Personalwerbung	500		500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	600		600		587.80			
3100.00 Büromaterial	5'500		5'500		2'671.80			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					89.10			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		4'522.33			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'200		12'200		1'225.50			

3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000		4'000		1'345.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		2'763.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		59'000		59'000		25'082.40

---

## 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.

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 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	422'749	☹	422'749 ☹
Ertrag	0	0	0	☹	☹
Saldo	0	0	422'749	☺	422'749 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6222.00 Schulsozialarbeit (2192)</b>					<b>422'748.70</b>			
					<b>422'748.70</b>		☺	422'749 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					348'649.20			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-7'603.80			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					22'386.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					43'334.80			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					3'698.70			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					4'183.20			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'342.65			
3099.00 Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00 Büromaterial					459.65			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand					99.40			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					1'409.60			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					1'965.10			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					1'623.60			

## 6230 Primarschule

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

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

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	15'651'871	15'207'451	14'572'104	444'420 ☹	1'079'767 ☹
Ertrag	253'500	253'500	189'382	☺	64'118 ☺
Saldo	15'398'371	14'953'951	14'382'722	444'420 ☹	1'015'649 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren aus den steigenden Schülerzahlen (1 zusätzliche Primarklasse), der durch den Regierungsrat beschlossene Lohnerhöhung der Kindergarten-Lehrpersonen und der durch die Schulpflege beantragte Erhöhung der pädagogischen und technischen ICT-Support durch Lehrpersonen gemäss Empfehlungen des Volksschulamts.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6230.00 PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>3'322'900</b>		<b>3'140'300</b>		<b>3'182'471.03</b>	<b>220.00</b>		
		<b>3'322'900</b>		<b>3'140'300</b>	<b>3'182'251.03</b>		182'600 ☹	140'649 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'500		1'500					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		500					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		5'061.90			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
3104.00 Lehrmittel	1'000		1'000		433.65			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			2'400					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		1'663.60			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000		1'000					
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	8'000		8'000		8'118.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'291'400		3'106'400		3'167'193.88			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...						220.00		

<b>6230.01</b>	<b>PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)</b>	<b>9'962'067</b>		<b>9'816'417</b>		<b>9'401'737.11</b>			
			<b>9'962'067</b>		<b>9'816'417</b>	<b>9'401'737.11</b>		145'650 ☹	560'330 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	42'000				7'291.75			
3049.00	Übrige Zulagen	2'000		2'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	250		250		468.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					21.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					87.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'200		11'200		4'320.00			
3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		9'008.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500					
3104.00	Lehrmittel	6'250		40'000		1'480.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		8'100		391.74			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'000		112'000		64'572.09			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	90'000		90'000		36'932.48			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	20'000		20'000		13'899.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					176.10			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	9'485'000		9'344'000		9'082'221.05			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	177'867		177'867		177'867.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	2'000				3'000.00			
<b>6230.10</b>	<b>PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)</b>	<b>37'540</b>	<b>34'000</b>	<b>37'540</b>	<b>34'000</b>	<b>27'983.30</b>	<b>2'984.00</b>		
			<b>3'540</b>		<b>3'540</b>		<b>24'999.30</b>	☺	21'459 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35'000		35'000		20'897.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'000		2'000		1'342.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	40		40		96.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		250.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					5'396.50			
4231.00	Kursgelder		20'000		20'000		2'984.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		14'000		14'000				
<b>6230.11</b>	<b>PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)</b>	<b>62'700</b>	<b>45'500</b>	<b>62'700</b>	<b>45'500</b>	<b>38'301.80</b>	<b>5'100.00</b>		
			<b>17'200</b>		<b>17'200</b>		<b>33'201.80</b>	☺	16'002 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'000		38'000		15'990.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'000		5'000		1'026.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					48.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					192.00			

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'200		3'200					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		192.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					150.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'000		12'000		19'648.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					390.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...					665.20			
4231.00	Kursgelder		9'500		9'500		5'100.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		36'000		36'000				
<b>6230.30</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>28'300</b>		<b>18'200</b>		<b>12'998.09</b>			
			<b>28'300</b>		<b>18'200</b>		<b>12'998.09</b>	10'100 ☹	15'302 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'015.35			
3042.00	Verpflegungszulagen					14.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					66.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					3.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					12.40			
3104.00	Lehrmittel	15'400		12'400		7'228.94			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'600		800		2'339.05			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000		500					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'300		500					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'500		3'500		2'318.60			
<b>6230.31</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>598'692</b>	<b>45'400</b>	<b>548'992</b>	<b>45'400</b>	<b>490'154.64</b>	<b>47'567.80</b>		
			<b>553'292</b>		<b>503'592</b>		<b>442'586.84</b>	49'700 ☹	110'705 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		17'855.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-126.40			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	56'780		56'780		59'310.55			
3042.00	Verpflegungszulagen	290		290		284.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500		2'500		4'894.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'522.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	70		70		487.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	450		450		914.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	25'500		20'500		24'405.80			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'000		2'579.90			
3100.00	Büromaterial					671.25			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'100		7'000		438.65			

3104.00	Lehrmittel	152'200		137'900		114'548.34		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					195.90		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	23'000		5'000		792.20		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		1'000		1'233.95		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400		14'000		4'288.25		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	11'800		11'800		5'047.90		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		1'160.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'200		2'200		2'523.71		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'300		6'300				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		500				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	7'600		7'600		7'086.25		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'400		32'400		9'531.65		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	228'202		228'202		230'507.94		
4231.00	Kursgelder		3'000		3'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					1'127.80		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'400		42'400	46'440.00		
<b>6230.40</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>22'500</b>		<b>17'680</b>		<b>5'524.52</b>		
			<b>22'500</b>		<b>17'680</b>	<b>5'524.52</b>	4'820 ☹	16'975 ☹
3104.00	Lehrmittel	12'500		10'580		5'202.37		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700		4'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500		44.65		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'800		2'600		277.50		
<b>6230.41</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>516'241</b>		<b>37'400</b>		<b>438'838.54</b>		
			<b>478'841</b>	<b>502'941</b>		<b>46'920.00</b>		
				<b>465'541</b>		<b>391'918.54</b>	13'300 ☹	86'922 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		3'546.65		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	53'460		51'960		29'168.65		
3042.00	Verpflegungszulagen					104.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'950		3'950		2'034.75		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'050		3'050		103.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	742		742		380.15		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	21'800		20'500		18'418.75		
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'306.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'500		6'000		2'397.90		
3104.00	Lehrmittel	128'400		114'300		75'864.10		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					228.40		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		5'000		20'276.70		

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'500		3'000		67.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'282.50		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	22'470		24'270		14'955.90		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		10'671.60		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'700		5'000		1'353.70		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					584.25		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					80.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'050		5'950		5'833.63		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'500		30'100		13'866.85		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					685.95		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	211'619		211'619		235'626.76		
4231.00	Kursgelder		4'000		4'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		33'400		33'400		44'420.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisation...						2'500.00	
<b>6230.50</b>	<b>PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>15'100</b>		<b>15'100</b>		<b>21'765.97</b>		
			<b>15'100</b>		<b>15'100</b>		<b>21'765.97</b>	☺ 6'666 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					428.60		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					4'129.75		
3042.00	Verpflegungszulagen					63.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					291.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					17.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					54.50		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					8'404.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					54.60		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					99.90		
3104.00	Lehrmittel	10'900		10'900		6'659.02		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					534.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					371.30		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'700		2'700		657.70		
<b>6230.51</b>	<b>PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>481'456</b>		<b>471'856</b>		<b>447'752.57</b>		
			<b>45'600</b>		<b>45'600</b>		<b>45'770.00</b>	
			<b>435'856</b>		<b>426'256</b>		<b>401'982.57</b>	9'600 ☹ 33'873 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		2'286.65		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	51'260		51'260		34'226.65		
3042.00	Verpflegungszulagen	438		438		134.15		

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'490		4'490		2'265.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'785		2'785		1'325.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	364		364		141.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	841		841		423.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	21'700		20'500		26'675.79		
3099.00	Übriger Personalaufwand					600.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					197.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500		5'500		1'722.40		
3104.00	Lehrmittel	112'700		112'700		126'426.69		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		5'100		2'926.11		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'600		2'600		2'636.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400		801.05		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	24'000		24'000		6'879.45		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		962.85		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'880		2'880		2'914.35		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					63.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'250		5'250		3'856.50		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'900		25'900		9'880.36		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	198'348		189'348		220'405.12		
4231.00	Kursgelder		5'000		5'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600		40'600		45'770.00	
<b>6230.60</b>	<b>PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>26'750</b>		<b>20'160</b>		<b>15'595.74</b>		
			<b>26'750</b>		<b>20'160</b>		<b>15'595.74</b>	6'590 ☹
								11'154 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					697.20		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'428.75		
3042.00	Verpflegungszulagen					14.55		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					137.45		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					10.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					25.65		
3104.00	Lehrmittel	21'450		14'900		12'231.24		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200		1'360		675.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					11.90		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		700				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'600		3'200		301.55		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					62.45		

6230.61	PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)	577'625	45'600	555'565	45'600	488'980.60	40'820.00		
			532'025		509'965		448'160.60	22'060 ☹	83'864 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		10'000		13'706.45			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	54'460		53'960		55'792.75			
3042.00	Verpflegungszulagen	238		238		318.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'550		1'550		4'317.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					3'607.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	41		41		473.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	312		312		806.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	21'900		20'500		11'920.84			
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		1'876.48			
3104.00	Lehrmittel	129'600		118'500		91'112.57			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	20'500		4'240		1'089.23			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	24'910		33'610		5'407.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'400		2'400		1'811.15			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	26'580		26'580		9'133.04			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		713.85			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					1'434.50			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000							
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'500		9'500		2'581.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'150		6'150		4'209.70			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27'000		27'500		9'212.50			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	230'984		230'984		268'655.04			
4231.00	Kursgelder		5'000		5'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600		40'600		40'820.00		

---

6230.00		
6230.00	3611.00	Die Mehrkosten resultieren durch Anpassung Lohnkategorie für Kindergartenlehrpersonen gemäss RRB-Nr. 172/2022 (+6.0%)
6230.01		
6230.01	3020.00	Antrag der Schulpfleg zur Erhöhung des pädagogischen und technischen ICT-Supports gemäss Empfehlungen Volksschulamt zur Entlastung der Schul- und Unterrichtsentwicklung.
	3104.00	Basierend auf der in der letzten Jahre angeschafften Applikationen und Software-Komponenten, resultiert für das Jahr 2023 ein geringerer Mittelbedarf.
	3611.00	Mehrkosten durch eine zusätzliche Primarstufenklasse ab August 2023 für Schuljahr 2023/24
6230.31		
6230.31	3171.00	Das Gesamtlager der Mittelstufe hat seit Jahren Tradition im Schulhaus Dorf/Feld und wird gemäss Lagerreglement mit dem Budget beantragt.
6230.50		
6230.50	3100.	Bauklötze erneuern 500Fr
	3151.00	Toner Kiga 2000Fr
6230.51		
6230.51	3090.00	Weiterbildung 26000 ( verschiedene Facherweiterungen, DaZ und IF Weiterbildungen)
	3103.00	Fachliteratur 5500Fr.
	3104.00	Deutschlehrmittel für UST 6 Klassen (4200Fr) Englischlehrmittel 5/6. Klasse (2800Fr)
	3110.00	Büromöbel 6100Fr (teilweise Stehtische)
	3111.00	Geräte 6000Fr (zusätzliche Tablets oder Laptopwagen) Beeboots Roboter UST 1500 Fr
	3130.00	15000 (Coachingkosten für Kigalehpersonen und Assistenzen) Dollmetscherkosten 5000Fr
	3131.00	Quimsbudget 31450Fr Schülerparlament 1000Fr
	3150.00	Unterhalt Geräte 3000Fr
	3151.00	Unterhalt Maschinen 3000Fr
	3170.	Geschenke Lehrpersonen 6000Fr Apero Neujahr mit Sek 3000Fr Teamanlass/Sommerfest 3000Fr
	3170.00	Geschenkekasse für Pensionierungen und Abgänge (5000Fr)
	3171.00	obligatorisches Lager 12000Fr
6230.60		
6230.60	3104.00	Druckerpatronen ausserhalb ICT-Konzept und weitere Ausgaben für als Lehrmittel verwendete Anschaffungen.
6230.61		
6230.61	3104.00	neue Lehrmittel müssen angeschafft werden / Bischoff schlägt um 20% auf
	3110.00	sehr viel Zuzüge, keine Pulte mehr an Lager

## 6231 Sekundarschule

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

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

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	7'076'700	6'681'390	6'041'777	395'310 ☹	1'034'923 ☹
Ertrag	130'600	102'600	61'326	28'000 ☺	69'274 ☺
Saldo	6'946'100	6'578'790	5'980'451	367'310 ☹	965'649 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren aus den steigenden Schülerzahlen (1 zusätzliche Sekundarklasse) und der durch die Schulpflege beantragten Erhöhung des pädagogischen und technischen ITC-Supports durch Lehrpersonen gemäss den Empfehlungen des Volksschulamts.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6231.02 SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>5'672'432</b>		<b>5'428'132</b>		<b>5'023'025.44</b>			
		<b>5'672'432</b>		<b>5'428'132</b>	<b>5'023'025.44</b>		244'300 ☹	649'407 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					18'155.55			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	77'600		60'000		69'676.65			
3042.00 Verpflegungszulagen	650		650		322.20			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'215		9'215		5'845.40			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	6'285		6'285		9'308.05			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	265		265		879.70			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	550		550		1'093.05			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	400		400					
3091.00 Personalwerbung	4'000		4'000		3'050.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
3104.00 Lehrmittel	7'700							
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'180.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		542.80			

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	33'400		43'400		5'565.40			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	8'000		8'000		3'949.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500		1'214.90			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'333'000		5'106'000		4'721'375.74			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	177'867		177'867		177'867.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	2'000				3'000.00			
<b>6231.12</b>	<b>SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)</b>	<b>150'700</b>	<b>43'000</b>	<b>71'700</b>	<b>15'000</b>	<b>4'882.00</b>	<b>2'640.00</b>		
			<b>107'700</b>		<b>56'700</b>		<b>2'242.00</b>	51'000 ☹	105'458 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	71'000		61'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500		2'500					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'200		3'200					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		5'000		4'882.00			
4231.00	Kursgelder		36'000		8'000		2'640.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000		7'000				
<b>6231.32</b>	<b>SkS-Einheit Nägelimoos: Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>511'923</b>	<b>37'600</b>	<b>555'523</b>	<b>37'600</b>	<b>395'689.85</b>	<b>27'086.25</b>		
			<b>474'323</b>		<b>517'923</b>		<b>368'603.60</b>	43'600 ☺	105'719 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					1'120.25			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'260		38'260		17'112.80			
3042.00	Verpflegungszulagen					94.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'000		9'000		1'138.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					56.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					212.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	16'700		16'000		10'033.96			
3099.00	Übriger Personalaufwand					628.71			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					27.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000		4'000		1'488.10			
3104.00	Lehrmittel	125'320		131'910		122'654.80			
3105.00	Lebensmittel	36'700		35'700		12'571.45			
3106.00	Medizinisches Material					95.20			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					259.55			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		37'500		3'219.25			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	12'500		17'500		3'320.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'900		20'400		899.80			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	15'000		8'710		13'762.25			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	7'000		3'500		1'012.05			

3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					12.40		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500		3'500		1'803.90		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000		8'000		4'712.25		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					363.20		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000		1'000		840.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'050		4'550		5'110.50		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'500		39'500		22'035.15		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	185'493		176'493		171'104.18		
4231.00	Kursgelder		7'800		7'800			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'127.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		29'800		29'800		23'459.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisation...						2'500.00	
<b>6231.42</b>	<b>SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>741'645</b>	<b>50'000</b>	<b>626'035</b>	<b>50'000</b>	<b>618'180.19</b>	<b>31'600.00</b>	
			<b>691'645</b>		<b>576'035</b>		<b>586'580.19</b>	115'610 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					2'167.85		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	45'260		45'260		51'195.40		
3042.00	Verpflegungszulagen					220.30		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'000		9'000		3'143.90		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					199.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					590.80		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	23'000		16'000		21'621.64		
3091.00	Personalwerbung					50.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'269.80		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					17.05		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'050		6'050		2'084.05		
3104.00	Lehrmittel	202'240		173'380		161'323.99		
3105.00	Lebensmittel	54'750		52'250		36'067.50		
3106.00	Medizinisches Material					324.40		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					83.80		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	59'750		15'000		36'611.21		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	33'700		27'500		8'330.00		
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					807.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'400		2'400		105'865.80		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	35'200		11'400		6'423.70		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	3'500		3'500		36'485.50		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		5'000				

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000	8'000	1'318.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000	10'000	10.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'525	5'025	2'108.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'800	57'800	23'957.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			108.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	176'470	176'470	114'793.95	
4231.00	Kursgelder		13'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		37'000		31'600.00

---

6231.32

6231.32 3099.00 2747 Franken: Differenz zw. GSB-Beschluss vom 2.9.2021 und Verfügung vom 4.5.2022 (verordnete Überzeit für Christoph Koenig im 2021). 6720 Franken: Max. 120 h für verordnete Überzeit für Begleitung Neubau Sek Nägi für Christoph Koenig SJ 2022/23.

3110.00 Mit Bezug Provisorium und späterer Neuausstattung des Neubaus kann der Budgetposten verkleinert werden.

3111.00 Das fortgeschrittene Alter von Apparaten und Geräten macht Reparaturen wahrscheinlich

3131.00 Personalkosten für Quims-Administration werden deutlich gesenkt, damit wieder mehr Ressourcen für Schülerprojekte zur Verfügung stehen.

3132.00 Die Fachbereiche mit komplexem Inneneinrichtungen benötigen allfällige Fachberatungen durch Fachspezialisten des Kantons.

## 6232 Sonderpädagogik

Aufgabe / Auftrag: Die sonderpädagogische Förderung ermöglicht Schülerinnen und Schüler eine ihren persönlichen Voraussetzungen und Bedingungen angemessene Unterstützung im Regelunterricht. Sie berücksichtigt den individuellen Förderbedarf der Schülerinnen und Schüler.

Legislatur-Ziel: Umsetzung des sonderpädagogischen Konzept der Schule Kloten und Unterstützung der Regelstrukturen bei der Erreichung ihrer Ziele.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'620'312	1'486'312	1'563'001	134'000 ☹	57'311 ☹
Ertrag	0	0	2'375	☺	2'375 ☹
Saldo	1'620'312	1'486'312	1'560'626	134'000 ☹	59'686 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Mit dem SPF-Beschluss 33-2021/22 hat die Schulpflege für das Schuljahr 2022-23 für die sonderpädagogischen Massnahmen (exkl. ISR/ESS) die gleichen Mittel wie im Schuljahr 2021-22 bewilligt. Die höheren Personalkosten auf der Primarstufe lassen sich mit den steigenden Schülerzahlen, einem Budgetierungsfehler im Budget 2022 sowie dem Antrag der Schulpflege für Klassenassistenzen zur temporären Unterstützung auf der Förderstufe 2 begründen

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6232.10</b>	<b>Sonderpädagogik KST (2110)</b>	<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>8'719.45</b>			
			<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>8'719.45</b>	☺	6'719 ☺
3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000		160.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					8'558.50			
<b>6232.20</b>	<b>Sonderpädagogik PST (2120)</b>	<b>1'251'110</b>		<b>1'117'110</b>		<b>1'208'435.06</b>	<b>2'375.00</b>		
			<b>1'251'110</b>		<b>1'117'110</b>		<b>1'206'060.06</b>	134'000 ☹	45'050 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	828'600		663'600		770'287.25			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-16'833.50			
3042.00	Verpflegungszulagen	3'000		3'000		7'818.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	49'200		49'200		49'914.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'140		92'140		78'335.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'200		5'200		8'059.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'220		9'220		9'328.55			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		33'000		15'616.64			

3099.00	Übriger Personalaufwand				767.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		94.90		
3104.00	Lehrmittel	5'000	5'000		16'823.17		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'000	19'000		21'104.65		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	72'000	72'000		85'875.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250	1'250		869.55		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager				16.80		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000	1'000		69.00		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	162'000	162'000		160'287.50		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					2'375.00	
<b>6232.30</b>	<b>Sonderpädagogik SST (2130)</b>	<b>367'202</b>	<b>367'202</b>	<b>367'202</b>	<b>345'846.85</b>		
			<b>367'202</b>	<b>367'202</b>		<b>345'846.85</b>	😊 21'355 ☹️
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	327'297	327'297		280'171.70		
3042.00	Verpflegungszulagen				2'610.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'920	18'920		17'708.15		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'970	16'970		38'194.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	715	715		3'007.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'300	1'300		3'359.65		
3099.00	Übriger Personalaufwand				48.90		
3104.00	Lehrmittel	2'000	2'000		746.00		

6232.20

6232.20 3020.00 Die höheren Kosten basieren zum einen auf einem Budgetierungsfehler im Budget 2022. Im Rahmen der Umsetzung der Lü-Masnahme 62.13 (- 1 VZE Therapie) wurde das Lohnbudget 2021 um 130 000 Fr reduziert.  
Da die reduziert Stelle zu diesem Zeitpunkt bereits vakant war, wurde sie im Lohnbudget irrtümlich doppelt abgezogen.  
Zum anderen sollen aufgrund der seit Schuljahr 2022/23 eingeführten stärkren Steuerung und Regulierung der sonderpädagogischen Massnahmen auf Förderstufe 3 zusätzliche Mittel von 50 000 Fr für Klassenassistenzen zur temporären Unterstützung auf der Förderstufe 2.

## 6270 Hort- und Krippenbetriebe

Aufgabe / Auftrag: Sicherstellung einer qualitativ hochstehenden, professionellen, familien- und schulergänzenden Betreuung von Kindern im Alter von 3 Monaten bis 16 Jahren mit Wohnsitz in Kloten.

Legislatur-Ziel: Weiterführung der Bildungskrippen und Umsetzung der Leitziele des Orientierungsrahmens Schweiz für Bildung, Betreuung und Erziehung. Schaffung und Betrieb von Schulhorten in allen Schuleinheiten.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	1'181'220	1'053'420	2'063'239	127'800 ☹	882'019 ☹
Ertrag	794'049	794'049	1'326'135	☺	532'086 ☹
Saldo	387'171	259'371	737'104	127'800 ☹	349'933 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6270.10 Krippenbetriebe (5451)</b>					<b>874'887.78</b>	<b>530'010.55</b>		
						<b>344'877.23</b>	☺	344'877 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					719'965.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'157.15			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-34'611.30			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					43'754.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					48'975.85			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					7'256.30			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					8'176.15			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'466.45			
3099.00 Übriger Personalaufwand					400.00			
3100.00 Büromaterial					1'316.25			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					69.00			
3104.00 Lehrmittel					2'112.20			
3105.00 Lebensmittel					320.20			
3106.00 Medizinisches Material					237.40			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'275.73			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					618.80			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					68'968.70			

	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				403.90			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				21.20			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				4.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...					530'010.55		
<b>6270.20</b>	<b>Schulhorte (2180)</b>		<b>1'181'220</b>	<b>794'049</b>	<b>1'053'420</b>	<b>794'049</b>	<b>923'917.97</b>	<b>796'124.90</b>	
			<b>387'171</b>			<b>259'371</b>	<b>127'793.07</b>	127'800 ☹	259'378 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	617'700		680'000		524'033.90		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-665.35		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-12'768.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'750		43'750		33'640.35		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		71'780		34'796.45		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'730		4'730		5'390.50		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'210		8'210		6'287.65		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'830		4'430		1'773.00		
	3091.00	Personalwerbung	500		500				
	3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00		
	3100.00	Büromaterial	4'950		4'950		2'514.50		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		850.10		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		130.37		
	3104.00	Lehrmittel					538.80		
	3105.00	Lebensmittel	2'400		2'400				
	3106.00	Medizinisches Material	200		200		54.70		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	800		800				
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'600		1'600		60.00		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000		635.20		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	408'150		222'450		320'071.75		
	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, Ersatz von ...	500		500		49.00		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000		1'000		586.85		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'138.20		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		794'049		794'049		796'274.90	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						-150.00	

<b>6270.90</b>	<b>Hort- und Krippenbetriebe Allgemein (5451)</b>		<b>264'433.55</b>		
				<b>264'433.55</b>	☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		202'595.00		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...		4'643.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		13'009.00		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		30'036.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		2'145.75		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		2'431.25		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		1'297.80		
3100.00	Büromaterial		808.50		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		546.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		6'490.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		429.65		

6270.20

6270.20 3130.00 Die deutliche Kostensteigerung mit der Verpflegungskosten gemäss Berechnung PZ-Spitz zu begründen. Diese beinhaltet zum einen die höhere Auslastung der Mittagsbetreuung und zum anderen die steigenden Lebensmittelkosten.

## 6275 Familienergänzende Betreuung

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

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

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	517'852	☹	517'852 ☹
Ertrag	0	0	70'580	☹	70'580 ☹
Saldo	0	0	447'272	☺	447'272 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6275.00 Familienergänzende Betreuung (5451)</b>					<b>358'821.69</b>			
						<b>358'821.69</b>	☺	358'822 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					60'000.20			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'223.25			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					3'852.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					8'256.60			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					635.65			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					720.15			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					5'244.90			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					234.55			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					278'653.79			
<b>6275.50 Frühförderung (5451)</b>					<b>159'030.55</b>	<b>70'580.00</b>		
						<b>88'450.55</b>	☺	88'451 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					131'736.40			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-10'145.30			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					7'473.85			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'076.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'309.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'396.50	
3100.00	Büromaterial	4'743.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'088.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	257.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'094.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		30'580.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'000.00

---

## 6280 Jugendarbeit

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

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

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	377'130	☹	377'130 ☹
Ertrag	0	0	4'143	☹	4'143 ☹
Saldo	0	0	372'987	☺	372'987 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6280.00 Jugendarbeit (5440)</b>					<b>377'129.92</b>	<b>4'143.30</b>		
					<b>372'986.62</b>		☺	372'987 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					276'487.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-10'056.95			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'546.45			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					17'660.70			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					25'256.60			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					2'962.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					3'300.90			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'699.05			
3099.00 Übriger Personalaufwand					336.35			
3100.00 Büromaterial					35.85			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					321.90			
3102.00 Drucksachen, Publikationen					3'655.15			
3105.00 Lebensmittel					6'689.15			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'086.50			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					17'508.65			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					21'134.92			

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'005.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'642.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	1'950.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'798.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		777.05
4290.00	Übrige Entgelte		67.80
4636.00	Beiträge von privaten Organisations...		500.00

---

## 6285 Integration

Aufgabe / Auftrag: Unterstützung der kulturellen, sprachlichen und sozialen Integration der Klotener Einwohner durch gezielte Angebote und Integrationsmassnahmen.

Legislatur-Ziel: Unterstützung bei der Eingliederung in unsere Kultur durch sprachliche und kulturelle Integrationsprojekte. Förderung des gegenseitigen Verständnisses und des Zusammenlebens der unterschiedlichen Kulturen in Kloten.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	0	0	249'654	☹	249'654 ☹
Ertrag	0	0	91'591	☹	91'591 ☹
Saldo	0	0	158'063	☺	158'063 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6285.10 Integration (5790)</b>					<b>249'653.85</b>	<b>91'591.00</b>		
					<b>158'062.85</b>		☺	158'063 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					71'416.90			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'798.50			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-439.95			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					4'419.95			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					5'095.05			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					577.95			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					826.20			
3100.00 Büromaterial					617.40			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					163'163.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					178.85			
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...						91'591.00		

## 7220 Personal und Administration

Aufgabe / Auftrag: Vermarktung, Koordination und Sicherstellung des Betriebs der Sport- und Freizeitanlagen

Legislatur-Ziel: Förderung des Bekanntheitsgrades der Sportanlagen und Erhalt eines hervorragenden Images beim Zielpublikum.  
Steigerung der Auslastung der vermietbaren Räumlichkeiten.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'830'024	3'582'500	3'521'641	247'524 ☹	308'383 ☹
Ertrag	1'524'100	1'331'100	1'006'703	193'000 ☺	517'397 ☺
Saldo	2'305'924	2'251'400	2'514'937	54'524 ☹	209'013 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Inbetriebnahme der Trainingshalle neben der stimo arena, sowie der Wiederaufstieg des EHC Klotens in die Nationalleague verursachen einerseits Mehrkosten bringen auf der Einnahmenseite aber auch Mehrerträge.

Für die Stadt Kloten soll ein GESAK (Sportanlagenkonzept für Gemeinden) erstellt werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7220.10 Sport (3410)</b>	<b>3'704'224</b>	<b>29'800</b>	<b>3'500'000</b>	<b>29'800</b>	<b>3'323'878.97</b>	<b>23'044.99</b>		
		<b>3'674'424</b>		<b>3'470'200</b>		<b>3'300'833.98</b>	204'224 ☹	373'590 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'812'124		2'778'000		2'695'083.05			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-10'880.45			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'000		-10'000		-31'190.65			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	174'400		177'400		170'229.35			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	285'700		296'100		299'838.20			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	25'700		28'700		27'864.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	30'700		34'700		31'833.75			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	38'000		31'000		11'911.70			
3099.00 Übriger Personalaufwand					1'600.00			
3100.00 Büromaterial	800		800		235.50			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	8'800		8'300		8'257.10			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'091.80			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	3'000		1'000		856.20			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'192.45			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	9'400		8'400		6'048.15			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	195'400		100'400		58'121.20		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	85'000						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					5'400.74		
3134.00	Sachversicherungsprämien	25'000		25'000		20'859.60		
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		460.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					15'630.78		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000		10'000		6'759.80		
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200		1'200		1'476.25		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500		2'500		200.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		16'600		16'600		15'100.94	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		13'200		13'200		7'944.05	
<b>7220.30</b>	<b>Bundesfeier (3290)</b>	<b>27'400</b>		<b>27'400</b>		<b>25'122.40</b>		
			<b>27'400</b>		<b>27'400</b>		<b>25'122.40</b>	☺ 2'278 ☹
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		2'652.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'900		24'900		22'470.40		
<b>7220.40</b>	<b>Kasse Stadion und Eislauf (3410)</b>	<b>9'800</b>	<b>644'200</b>		<b>504'500</b>	<b>137'609.20</b>	<b>493'484.44</b>	
		<b>634'400</b>		<b>504'500</b>				129'900 ☺ 278'525 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'700				227.50		
3105.00	Lebensmittel	1'100						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					137'381.70		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		612'400		479'400		462'309.57	
4250.00	Verkäufe		2'700					
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		25'100		25'100		25'174.87	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		4'000				6'000.00	
<b>7220.50</b>	<b>Hallen- und Freibadkasse (3410)</b>	<b>88'600</b>	<b>850'100</b>	<b>55'100</b>	<b>796'800</b>	<b>35'029.93</b>	<b>490'173.60</b>	
		<b>761'500</b>		<b>741'700</b>		<b>455'143.67</b>		19'800 ☺ 306'356 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'100		3'100		1'682.33		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		27'000		16'168.75		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'500				2'113.85		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...			25'000		15'065.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		814'100		760'800		463'788.25	
4250.00	Verkäufe		36'000		36'000		26'385.35	

---

7220.10		
7220.10	3090.00	die alle zwei Jahre wiederkehrenden Ausbildungen für Badmeister (Brevet-Kurse) und das F+S-Personal (CPR/AED-Kurse) erhöhen dieses Konto.
	3112.00	Kassenpersonal soll neu einheitlich auftreten.
	3130.00	Der EHC spielt seit Herbst 2022 wieder in der Nationalleague, was die Kapo-Kosten wesentlich erhöht (Mehrkosten ca. Fr. 70'000).
	3132.00	Externe Beratung und Erstellung für ein GESAK.
7220.40		Zwei Gründe sind für die Steigerung der Erträge verantwortlich, einerseits der Aufstieg des EHCs in die Nationalleague und andererseits die Eröffnung der neuen Trainingshalle.
7220.40	3101.00	Im Herbst 2023 beginnt wieder der öffentliche Eislauf mit Schlittschuhvermietung.
	4240.00	Weiterverrechnung der Kapo-Kosten haben sich erhöht, da der EHC wieder in der Nationalleague spielt. Im Herbst 2023 startet wieder der öffentliche Eislauf, was zusätzliche Erträge generiert.
	4930.00	Trainingshalle geht im Sommer 2023 wieder in Betrieb.
7220.50		
7220.50	3101.00	Die einmalige Anschaffung der Ersatzkarten erhöht diese Kostenstelle.
	3130.00	Die Ausgaben (ca. Fr. 25'000) für selbständig erwerbende Masseurinnen wird neu in diesem Konto eingestellt (war vorher unter 7220.50/313200). Ausgaben für Aqua-Fit Kursleiterinnen und deren Zertifizierung (Mehrkosten Fr. 21'500).
	3132.00	Die Ausgaben für selbständig erwerbende Masseurinnen wird neu im Konto 7220.10/313000 eingestellt.
	4240.00	Die Erträge des Kurswesens erhöhen die Erträge.

## 7230 Infrastruktur

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

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

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	2'831'900	1'965'350	1'891'203	866'550 ☹	940'697 ☹
Ertrag	278'500	298'500	437'037	20'000 ☹	158'537 ☹
Saldo	2'553'400	1'666'850	1'454'166	886'550 ☹	1'099'234 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die unsichere Lage der Energiesicherstellung und der -kosten lassen keine genaue Budgetierung der Versorgung unserer Liegenschaften zu. Die bisher bekannte Tendenz erhöht die Kosten jedoch massiv. Nach den Corona-Jahren sind wieder einige einmalige Anschaffungen notwendig.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7230.10 Infrastruktur Schluelfweg (3410)</b>	<b>2'213'700</b>	<b>70'000</b>	<b>1'461'400</b>	<b>90'000</b>	<b>1'448'121.99</b>	<b>99'547.51</b>		
		<b>2'143'700</b>		<b>1'371'400</b>		<b>1'348'574.48</b>	772'300 ☹	795'126 ☹
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'604'800		949'000		910'086.88			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		5'644.64			
3132.00 Honorare externe Berater, Gutachter...	4'000		4'000					
3134.00 Sachversicherungsprämien					19.20			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	299'400		276'900		203'708.76			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	298'500		224'500		328'662.51			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		70'000		90'000		56'430.76		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						43'116.75		
<b>7230.11 Schluelfweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>85'000</b>	<b>216'965.45</b>	<b>216'965.45</b>		
					<b>216'965.45</b>		☺	131'965 ☹
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		85'000		85'000		216'965.45		

<b>7230.20</b>	<b>Stighag (3410)</b>	<b>469'800</b>	<b>48'000</b>	<b>374'850</b>	<b>48'000</b>	<b>347'620.67</b>	<b>48'303.97</b>		
			<b>421'800</b>		<b>326'850</b>		<b>299'316.70</b>	94'950 ☹	122'483 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'500		22'000		14'456.58			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	57'200		1'500		23'405.80			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	14'500		3'600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	89'000		61'000		46'526.80			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	257'300		245'450		229'147.25			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'534.50			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		7'942.25			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		11'000		6'352.55			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	11'700		14'700		10'254.90			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		8'000		8'000.04			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						303.97		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		48'000		48'000		48'000.00		
<b>7230.30</b>	<b>Ruebisbach (3410)</b>	<b>148'400</b>	<b>73'500</b>	<b>129'100</b>	<b>73'500</b>	<b>95'460.43</b>	<b>56'415.47</b>		
			<b>74'900</b>		<b>55'600</b>		<b>39'044.96</b>	19'300 ☹	35'855 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		10'498.48			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'500		1'500		2'884.25			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'500		4'500		4'173.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	37'000		38'000		28'916.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'600		12'800		19'355.75			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'000		25'000		10'249.70			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	20'500		20'000		13'728.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400		5'331.15			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					323.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		73'500		73'500		56'415.47		
<b>7230.40</b>	<b>Vermietung Schulanlagen (2170)</b>		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>15'805.00</b>		
		<b>2'000</b>		<b>2'000</b>		<b>15'805.00</b>		☺	13'805 ☹
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'000		2'000		15'805.00		

---

7230.10		Die zu erwartende Preiserhöhung der Energiekosten ist für eine massive Erhöhung ausschlaggebend.
7230.10	3144.00	Eine einmalige Ausgabe (Sanierung Plattenbeläge Stadion) erhöhen dieses Konto um ca. Fr. 45'000.00.
	3151.00	Einmalige Ausgaben wie die Steuerung der Rauch/Wärme/Abzugsanlage und des Dienstfahrzeuges erhöhen das Konto um ca. Fr. 60'000.00. Durch den Wiederbetrieb der zweiten Eisfläche wurden die verschiedenen Wartungsverträge entsprechend angepasst und erhöhen ebenfalls die Ausgabenseite.
7230.20		Die zu erwartende Erhöhung der Energiepreise ist für die Erhöhung der Ausgaben ausschlaggebend.
7230.20	3111.00	Die zwei einmaligen Anschaffung einer Bewässerungsanlage und des Mähwerks erhöhen dieses Konto.
	3119.00	Die Match-Tore auf dem Kunstrasenfeld müssen ersetzt werden. Die Rasenfläche strassenseitig vor Platz Thal soll eingezäunt werden, damit die Öffentlichkeit diesen Platz gefahrlos nutzen kann.
	3120.00	Aufgrund der immer wärmer werdenden Jahre, wurde für 2023 eine höhere Summe für den Wasserverbrauch (Bewässerung der Rasenanlagen) eingestellt.
	3130.00	Die einmalige Ausgabe zur Erstellung der Energiestudie erhöht dieses Konto.
7230.30		
7230.30	3120.00	Der Ersatz der Heizungsanlage (Wärmepumpe mit PV-Anlage) wird energietechnische Einsparungen bringen, jedoch ist noch nicht klar wieviel.
	3130.00	Kontrolle und Emmissionswartung Hackschnitzelanlage entfällt für 2023.
	3144.00	Damit die Rutschfestigkeit während Sportspielen wieder hergestellt ist, muss der Hallenboden neu beschichtet werden.

## 7240 Stadion

Aufgabe / Auftrag: Operationelle Führung des Stadions. Organisation und Akquisition von Grossanlässen.

Legislatur-Ziel: Das Stadion behauptet sich auch im Vergleich zur Konkurrenz und ermöglicht dem Hauptmieter optimale Voraussetzungen. Gleichzeitig soll das Stadion der Klotener Bevölkerung durch besondere Aktionen näher gebracht werden.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	263'900	147'100	130'828	116'800 ☹	133'072 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	263'900	147'100	130'828	116'800 ☹	133'072 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Inbetriebnahme der Trainingshalle verursacht die Mehrkosten auf diesem Konto.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7240.10 Stadion (3410)</b>	<b>263'900</b>		<b>147'100</b>		<b>130'827.57</b>			
		<b>263'900</b>		<b>147'100</b>		<b>130'827.57</b>	116'800 ☹	133'072 ☹
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'700		34'500		22'037.19			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	81'200		14'000		54'001.30			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	15'000		11'000		8'628.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'500		22'000		12'286.95			
3137.00 Steuern und Abgaben	1'000		1'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'500		25'000		9'636.25			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	63'000		39'600		24'237.88			

7240.10

7240.10 3101.00	Trainingshalle geht im Sommer 2023 wieder in Betrieb.
7240.10 3111.00	Erstausstattungen für die Trainingshalle (Eisfeldabgrenzungsmaterial, Erstausstattung für Reinigungsräume)
7240.10 3120.00	Trainingshalle geht in Betrieb (inkl. Restaurationsbetrieb) und EHC wieder in NL (mehr Zuseher werden erwartet).
7240.10 3130.00	Trainingshalle geht im Sommer 2023 in Betrieb.
7240.10 3144.00	Trainingshalle geht wieder in Betrieb und einmalige Ausgabe für die Ersatztorhülsen im Stadion.
7240.10 3151.00	Ersatzanschaffung eines Akkus (6 Jahre) für die Eisaufbereitungsmaschine im Stadion.

## 7250 Bäder

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

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 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	271'000	242'400	172'526	28'600 ☹	98'474 ☹
Ertrag	0	0	839	☺	839 ☹
Saldo	271'000	242'400	171'687	28'600 ☹	99'313 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die beiden Bäder sind eine Sporteinrichtung der Stadt, die von der Bevölkerung sehr gut genutzt wird. Dies bedingt eine immerwährende Anpassung der Auflagen und Bedürfnisse unserer Kunden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7250.10 Bäder (3410)</b>	<b>271'000</b>		<b>242'400</b>		<b>172'525.54</b>	<b>838.70</b>		
		<b>271'000</b>		<b>242'400</b>	<b>171'686.84</b>		28'600 ☹	99'313 ☹
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	79'200		79'700		64'121.91			
3106.00 Medizinisches Material	2'500		2'500					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	53'500		13'400		22'441.97			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	21'500		21'500		6'356.40			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	79'100		79'100		59'143.26			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					2'559.60			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude			11'000					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	35'200		35'200		17'902.40			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						838.70		

7250.10

7250.10 3111.00 Die Anschaffung einer Sportbox (öffentlich zugängliches Material zur Bewegungsförderung) erhöht das Konto. Die einmaligen Anschaffungen für den Umgebungsunterhalt und die Wasserprüfung erhöhen dieses Konto.

## 7260 Konferenzzentrum

Aufgabe / Auftrag: Operationelle Leitung des Konferenzzentrums

Legislatur-Ziel: Die Benutzer werden durch die gebotene Qualität überzeugt und werden zu Stammkunden.

Bereich:

Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	92'290	28'690	15'550	63'600 ☹️	76'740 ☹️
Ertrag	418'000	398'000	196'075	20'000 ☺️	221'925 ☺️
Saldo	-325'710	-369'310	-180'524	43'600 ☹️	145'186 ☺️

### Zusammenfassender Kommentar:

Zur Umsetzung der städtischen Energiestrategie löst die einmalige Anschaffung von energiesparenden LED-Beleuchtungskörpern und deren Hintergrundtechnik Mehrkosten aus.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7260.10 Konferenzzentrum (3420)</b>	<b>92'290</b>	<b>418'000</b>	<b>28'690</b>	<b>398'000</b>	<b>15'550.25</b>	<b>196'074.55</b>	43'600 ☹️	145'186 ☺️
	<b>325'710</b>		<b>369'310</b>		<b>180'524.30</b>			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		16'000		2'693.45			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'300		800		441.05			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	67'990		11'890		11'940.75			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					475.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		160'000		160'000		114'773.50		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000		30'000		30'385.35		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		228'000		208'000		50'915.70		

7260.10

- 7260.10 3144.00 Einmalige notwendige Unterhaltsarbeiten (Malerarbeiten) im Konferenzzentrum.
- 7260.10 3151.00 Lichtmischpult; defekte Fader, Anzahl Geräte (Lichttechnik) übersteigt Kapazität Videoswitch ASL; Ermöglicht höhere Kapazität der digitalen Steuerung mehrerer Geräte (Mediaboxen, Ton, Licht etc.) Truss für Vorbühne; zusätzliche/bessere Ausleuchtung für Livestreams Bühnenbeleuchtung; die bestehende Beleuchtung (Halogen/Entladungslampen) ersetzen durch LED-Scheinwerfer. Die Energieeffizienz ist besser und sehr bald sind keine alten Leuchtmittel mehr erhältlich.
- 4470.00 Durch das Spielen des EHCs in der Nationalleague werden höhere Einnahmen erwartet.

## 7290 Stadtbibliothek

Aufgabe / Auftrag: Betrieb einer öffentlichen Bibliothek

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 Benutzer gewonnen.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	486'470	486'500	474'461	30 ☺	12'009 ☹
Ertrag	35'000	40'000	29'009	5'000 ☹	5'991 ☺
Saldo	451'470	446'500	445'452	4'970 ☹	6'018 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Stadtbibliothek steht der Bevölkerung ohne grosse finanzielle Anpassungen weiterhin zur Verfügung.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7290.00 Stadtbibliothek (3210)</b>	<b>486'470</b>	<b>35'000</b>	<b>486'500</b>	<b>40'000</b>	<b>474'460.86</b>	<b>29'009.00</b>	4'970 ☹	6'018 ☹
		<b>451'470</b>		<b>446'500</b>		<b>445'451.86</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	233'100		232'100		224'432.65			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-242.45			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'174.40			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'100		14'900		14'411.35			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	23'900		24'100		24'004.80			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'150		2'500		2'353.75			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'620		2'800		2'693.50			
3099.00 Übriger Personalaufwand					200.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		3'000		4'806.35			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	51'000		51'000		51'563.11			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...			2'300		618.75			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'700		1'700		1'673.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'200		16'200		14'399.05			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			500					
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					113.40			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					208.00			

3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		35'000		40'000		28'801.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						208.00

---

7290.00

7290.00 3101.00 Das Medienpräsentationsmaterial wurde vom Konto 3119.00 in dieses verschoben, da es sich um ähnliches Material handelt.

## 8210 Pflegezentrum Spitz

Aufgabe / Auftrag: Wohnangebot für ältere EinwohnerInnen die nicht mehr in angestammten Milieu leben können.

Legislatur-Ziel: Mit kompetenten Dienstleistungen (Pflege und Betreuung, Reinigung, Verpflegung, usw.) die Alltagsbewältigung der BewohnerInnen im Heim unterstützen.

Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	20'095'900	16'998'900	17'814'234	3'097'000 ☹	2'281'666 ☹
Ertrag	14'900'000	13'260'300	13'102'651	1'639'700 ☺	1'797'349 ☺
Saldo	5'195'900	3'738'600	4'711'583	1'457'300 ☹	484'317 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Nach der Pandemie ist ein deutlicher Anstieg der Bettenbelegung festzustellen. Es ist davon auszugehen, dass dieser Trend anhält und somit zu deutlichen Mehreinnahmen führen wird. Höhere Energie- und Sachkosten und Sanierungsarbeiten am 50-jährigen Spitzgebäude belasten das Budget stärker als die Vorjahre. Es wird eine generelle Verteuerung verschiedener Produkte wie Haushaltsartikel etc. festgestellt.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8210.00 Pflegezentrum Spitz (4120)</b>	<b>20'095'900</b>	<b>14'900'000</b>	<b>16'998'900</b>	<b>13'260'300</b>	<b>17'814'233.72</b>	<b>13'102'651.22</b>	1'457'300 ☹	484'317 ☹
		<b>5'195'900</b>		<b>3'738'600</b>		<b>4'711'582.50</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'835'800		9'998'000		10'819'941.05			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-51'554.15			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-125'818.25			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	751'550		629'000		679'310.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'206'850		999'000		1'048'470.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	107'250		65'500		111'477.30			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	132'050		111'900		127'128.50			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	213'000		131'500		58'104.72			
3091.00 Personalwerbung	5'000		5'000		1'173.95			
3099.00 Übriger Personalaufwand	30'000		24'500		10'161.95			
3100.00 Büromaterial	12'000		12'000		12'137.94			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	401'900		332'200		262'518.07			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000		2'500		2'296.40			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		2'016.70			
3105.00 Lebensmittel	787'000		660'000		657'263.00			

3106.00	Medizinisches Material	170'000	129'500	205'481.22
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	387'500	182'600	211'797.36
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	334'000	221'000	221'578.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	276'500	300'500	277'747.32
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter...	83'000	30'000	39'083.03
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500	9'500	9'089.20
3137.00	Steuern und Abgaben	10'500	10'500	9'157.65
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	24'000	5'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	513'000	262'000	299'273.21
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	184'000	161'200	136'877.36
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	559'000	623'500	698'786.65
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000	7'000	9'571.60
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000	5'000	-23'437.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000	50'000	58'941.15
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			65'000.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	580'000	573'000	572'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	475'000	480'000	474'571.60
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	935'000	975'000	934'087.84
4220.00	Steuern und Kostgelder	9'970'000	9'001'000	9'013'799.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	664'500	661'000	645'172.48
4250.00	Verkäufe	177'800	202'000	120'606.64
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	40'000	56'000	106'114.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	7'700	8'300	7'653.25
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	4'040'000	3'330'000	3'207'304.70
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		2'000	2'000.00

8210.00		
8210.00	3090.00	Es ist ein grosser Nachholbedarf an Weiterbildung nach der Pandemie vorhanden (BLS- AED, CAS Leadership, BESA- Schulungen, Medizinaltechnik, Weiterbildungen Hotellerie, Küche etc.).
	3101.00	Textilien und Textilersatz: Fr. 28'000.-. Haushaltsartikel: Fr. 73'000.-. Geschirr, Besteck: 27'000.-. Wasch und Reinigungsmittelpreise sind stark gestiegen: Fr. 110'000.-. Einwegmaterial Mahlzeitendienst: Fr.42'000.-. Diverse Kleinanschaffungen für Küche, Reinigung und Restauration: Fr. 85'000.-. Dekorationsmaterial und Material für Aktivierung: Fr. 29'000.-.
	3105.00	Lebensmittelpreise steigen. Nach der Pandemie wird eine höhere Bettenbelegung erwartet, was sich bereits im 2022 so zeigt. Nach der Pandemie wird eine grössere Frequentierung der Cafeteria erwartet.
	3106.00	Nach der Pandemie wird eine höhere Bettenbelegung erwartet, entsprechend steigt der medizinische Bedarf.
	3111.00	WEREC Vakuumiermülleimer zur Verhinderung der Ausbreitung von Keimen (Pandemiemassnahme): 49'500.-. Bettenersatz Fr. 45'000.-. Ersatz Bestuhlung Stationen 1 und 2: Fr. 40'000.-. Garderobenschränke Frauen: Fr. 21'000.-. Ersatz Nachttische: Fr. 10'000.-. Gartenabgrenzung für Demenzstation: Fr. 45'000.-. Schiebetür Haus B: Fr. 12'500.-. Höhenverstellbare Pulte für ergonomisches Arbeiten: Fr. 25'000.-. Klingelmatten für Sturzgefährdete Bewohnende: Fr. 13'000.-. Funkuhren für Weglaufgefährdete Bewohnende: Fr. 14'400.-. Türsensoren für Demenzabteilung: Fr. 16'000.-. Ersatz Bürostühle: Fr. 15'000.-. Ersatz Badewanne: Fr. 32'000.-. 2 Wechseldruckmatratzen: Fr. 15'000.-. 20 Pflegewagen für Stationen: Fr. 22'000.- (Pandemiemassnahme). Elektrollstuhl: Fr. 8500.-.
	3120.00	Energiepreise steigen stark an.
	3130.00	82.3 Massnahme der Lü21 (4710Schliessung PWG2): Fr.1300.-. 82.4. Massnahme der Lü21 (4710 Schliessung PWG 3): Fr.1300.-. 32.3. Massnahem der Lü21 (4710 Einsparung bei Telefoniekosten): Fr. 7800.-.
	3132.00	Machbarkeitsstudie Umbau EG, PZ Spitz: Fr. 35'000.-.
	3144.00	Umbau Lüftung Fr. 30'000.-. Komplettreinigung Zimmer, Küche, Lingerie: Fr. 30'000.-. Ersatz Terrassenboden DLZ (Rutschgefahr): Fr. 30'000.-. Automatische Brandschutztüren Untergeschoss PZ Spitz: Fr. 30'000.-. Absturzgeländer Brüstung Anlieferung PZ Spitz: Fr. 10'000.-. Ersatz Bodenbeläge Zimmer: Fr. 49'000.-.

	Badezimmerrenovationen: Fr. 10'000.00
	Malerarbeiten: Fr. 30'000.-.
	Treppensicherung Demenzabteilung: 24'000.-.
	Ersatz Steuerung Record- Türen für Cafeteria und Küche: Fr. 9'000.-.
	Abschliessbare Türgriffe Demenzabteilung: Fr. 5'000.00
	Brandmelder auswechseln DLZ: Fr. 15'000.00
	Schaltschrank Notstromanlage: Fr. 10'000.-.
	Beleuchtung Haus B: Fr. 20'000.-.
3151.00	Umbau Lüftung Abwaschküche: Fr. 30'000.-.
	Erneuerung Bodenbeläge Fr. 49'000.-.
	Erneuerung Terrassenboden DLZ, 30'000.-.
	Treppensicherung Demenzabteilung: Fr. 24'000.-.
	Automatische Brandschutztüren Untergeschoss PZ spitz: Fr. 30'000.-.
3160.00	82.3 Massnahmen der Lü21 (4430 Mietzins Schliessung PWG 2): Fr. 61'000.-.
	82.4. Massnahme der Lü21 (4430 Mietzins Schliessung PWG3): Fr. 88'000.-.
	82.3. Massnahme der Lü21( 4431 Nebenkosten Schliessung PWG2): 5'350.-.
	82.4. Massnahme der Lü21 (4431 Nebenkosten Schliessung PWG3): Fr. 6'650.-.
4220.00	Es wird nach der Pandemie eine bessere Bettenauslastung erwartet, was zu höheren Einnahmen führt.
	82.2. Massnahme der Lü21 (BESA- Optimierung - vollständige BESA- Erfassung).
4250.00	Nach der Pandemie wird mit Merheinnahmen im Cafeteriabetrieb gerechnet.
4260.00	Die Erträge des MiGeL- Materials sinken aufgrund Neuregelung in der Krankenpflege- Leistungsverordnung (KLV).
4632.00	Aufgrund der erwarteten höheren Bettenauslastung wird ein Mehrertrag erwartet
	82.2 Massnahme der Lü21 (BESA- Optimierung vollständige BESA erfassen): Fr. 11'500.-.
	82.1 Massnahme der Lü21 (Höhere BESA- Stufen).

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

Aufgabe / Auftrag: Hilfesuchenden wird eine kompetente Anlaufstelle für ihre Anliegen geboten und die Betreuungsangebote koordiniert

Legislatur-Ziel: Aufbau von Strukturen, welche frühzeitige Beratung und ambulanten Dienstleistungen den EinwohnerInnen, die diese benötigen, situativ zur Verfügung stehen.Die längerfristige Entwicklung der Altersversorgung mit den entsprechenden Massnahmen unterstützen.

Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	3'982'680	3'568'700	3'268'321	413'980 ☹	714'359 ☹
Ertrag	3'667'000	3'289'000	3'386'317	378'000 ☺	280'683 ☺
Saldo	315'680	279'700	-117'995	35'980 ☹	433'675 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Dis Nachfrage nach ambulanten Dienstleistungen steigt weiter an, ein Trend der in der ganzen Schweiz zu beobachten ist. Entsprechend sind mehr Personalressourcen und grössere Räume notwendig.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8220.10 Spital, Rettungsdienste (4220)</b>	<b>85'000</b>		<b>80'000</b>		<b>81'460.00</b>			
		<b>85'000</b>		<b>80'000</b>	<b>81'460.00</b>		5'000 ☹	3'540 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	85'000		80'000		81'460.00			
<b>8220.30 Ambulante Krankenpflege (4210)</b>	<b>22'000</b>		<b>20'000</b>		<b>21'820.00</b>			
		<b>22'000</b>		<b>20'000</b>	<b>21'820.00</b>		2'000 ☹	180 ☹
3637.00 Beiträge an private Haushalte	22'000		20'000		21'820.00			
<b>8220.31 Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)</b>	<b>3'543'230</b>	<b>3'667'000</b>	<b>3'106'200</b>	<b>3'289'000</b>	<b>2'893'984.49</b>	<b>3'382'991.82</b>		
	<b>123'770</b>		<b>182'800</b>		<b>489'007.33</b>		59'030 ☹	365'237 ☹
31.70 Spesenentschädigungen	11'500		8'500		1'537.00			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'445'800		2'163'500		1'999'703.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-44'321.55			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-27'559.30			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	154'800		130'400		127'527.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	245'250		216'000		198'114.55			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	22'850		13'500		20'378.95			

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	27'250		24'800		23'846.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	55'500		56'200		13'109.90		
3091.00	Personalwerbung	5'000		3'500		4'308.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		1'888.00		
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		1'221.90		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		11'000		524.60		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		100.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500		837.15		
3106.00	Medizinisches Material	68'000		57'000		66'703.90		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	42'000		10'000		6'210.30		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		2'500		2'506.60		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	144'100		149'100		282'111.70		
3137.00	Steuern und Abgaben	700		500		712.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		123.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	36'500		33'500		30'548.25		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'850		27'700		27'000.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	16'700		16'500		10'355.70		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'498.95		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	7'000		5'000		2'997.24		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	163'000		166'000		141'000.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	58'430						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'834'500		1'857'000		1'872'180.61	
4250.00	Verkäufe		14'500				8'287.83	
4390.00	Übriger Ertrag						8'946.40	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		1'818'000		1'432'000		1'493'576.98	
<b>8220.40</b>	<b>Krankheitsbekämpfung (4320)</b>	<b>81'550</b>		<b>76'300</b>		<b>117'691.70</b>		
			<b>81'550</b>		<b>76'300</b>		<b>117'691.70</b>	5'250 ☹️ 36'142 ☺️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	65'800		62'200		62'187.45		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'388.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'300		4'000		3'992.95		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		7'700		7'665.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600		450		659.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	750		750		746.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand					170.00		
3106.00	Medizinisches Material					34'660.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'200		1'200		1'221.90		

	3690.00	Übriger Transferaufwand				2'000.00			
<b>8220.41</b>	<b>Gesundheitskonferenz Bezirk Bülach (4320)</b>			<b>8'000</b>		<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>		
					<b>8'000</b>			8'000 ☺	☺
	3100.00	Büromaterial		200					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		5'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		800					
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		2'000		2'000.00			
	4690.00	Übriger Transferertrag					2'000.00		
<b>8220.50</b>	<b>Gesundheitswesen (4900)</b>		<b>92'000</b>	<b>81'500</b>		<b>62'925.45</b>			
			<b>92'000</b>		<b>81'500</b>		<b>62'925.45</b>	10'500 ☹	29'075 ☹
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	18'000	18'000		12'644.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	30'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000	3'500		3'702.95			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	40'000	30'000		46'577.75			
<b>8220.60</b>	<b>Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)</b>		<b>158'900</b>	<b>196'700</b>		<b>88'439.75</b>	<b>1'325.00</b>		
			<b>158'900</b>		<b>196'700</b>		<b>87'114.75</b>	37'800 ☺	71'785 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	93'000	121'200		61'333.15			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				2'410.80			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'000	7'800		3'938.55			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500	18'400		6'904.40			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	850	800		649.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'050	1'500		735.85			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'500	9'500					
	3100.00	Büromaterial	1'000	1'000					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000	1'000		19.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000	1'500		154.85			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000	6'000		6'000.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000	1'000					
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	27'000	27'000		6'293.60			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					1'325.00		

---

8220.31		
8220.31	3111.00	Umzug in neue Räume erfordert Mobiliar (Vorbehalt Entscheid Gemeinderat).
	3160.00	Umzug: Ab Juni Interne Miete für Feuerwehrgäude, enthalten im Konto 3920.00.
	3920.00	Miete neue Räume Spitex (Vorbehalt Gemeinderatsbeschluss).
	4632.00	Gemäss Pflegegesetz müssen mindestens 50% der Kosten der Hauswirtschaftsleistungen von der öffentlichen Hand übernommen werden. In den Vorjahren wurde das nie in Rechnung gestellt. Es handelt sich um Fr. 322'000.-.
8220.60		
8220.60	3010.00	Stellenwechsel und Pensumsreduktion von 100 auf 80%.

## 8230 Pflegefinanzierung

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung des Pflegegesetzes des Kantons Zürich

Legislatur-Ziel: Erfüllung der Gesetzgebung

Bereich:

Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	9'683'000	8'022'000	8'449'655	1'661'000 ☹	1'233'345 ☹
Ertrag	1'410'000	1'455'000	1'408'659	45'000 ☹	1'341 ☹
Saldo	8'273'000	6'567'000	7'040'995	1'706'000 ☹	1'232'005 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die demographische Entwicklung führt zu mehr Leistungstunden sowohl im ambulanten wie auch stationären Pflegebereich. Tendenziell ist auch ein Anstieg von privaten Anbietern feststellbar. Dies führt zu deutlich höheren Restkosten, welche die öffentliche Hand zu tragen hat.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8230.10 Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku</b>	<b>40'000</b>		<b>40'000</b>		<b>33'354.50</b>			
		<b>40'000</b>		<b>40'000</b>	<b>33'354.50</b>		☺	6'646 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	40'000		40'000		33'354.50			
<b>8230.11 Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan</b>	<b>6'030'000</b>		<b>5'195'000</b>		<b>5'174'401.20</b>			
		<b>6'030'000</b>		<b>5'195'000</b>	<b>5'174'401.20</b>		835'000 ☹	855'599 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	4'030'000		3'195'000		3'254'938.65			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	2'000'000		2'000'000		1'919'462.55			
<b>8230.21 Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei</b>	<b>975'000</b>		<b>790'000</b>		<b>981'048.46</b>			
		<b>975'000</b>		<b>790'000</b>	<b>981'048.46</b>		185'000 ☹	6'048 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	450'000		390'000		465'738.66			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	525'000		400'000		515'309.80			
<b>8230.50 Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei</b>	<b>1'878'000</b>		<b>1'487'000</b>		<b>1'553'933.12</b>			
		<b>1'878'000</b>		<b>1'487'000</b>	<b>1'553'933.12</b>		391'000 ☹	324'067 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'818'000		1'432'000		1'492'822.40			
3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	60'000		55'000		61'110.72			

<b>8230.60</b>	<b>Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei</b>		<b>760'000</b>		<b>510'000</b>		<b>706'917.57</b>		
				<b>760'000</b>		<b>510'000</b>	<b>706'917.57</b>	250'000 ☹	53'082 ☹
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		10'000		10'000		10'146.00		
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen		750'000		500'000		696'771.57		
<b>8230.90</b>	<b>Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)</b>			<b>1'410'000</b>		<b>1'455'000</b>	<b>1'408'659.44</b>		
			<b>1'410'000</b>		<b>1'455'000</b>		<b>1'408'659.44</b>	45'000 ☹	1'341 ☺
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...			475'000		480'000	474'571.60		
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...			935'000		975'000	934'087.84		

8230.11

8230.11 3632.00 Die Bettenauslastung ist nach der Pandemie wieder im normalen Bereich, entsprechend sind die Beiträge der öffentlichen Hand deutlich gestiegen.

8230.21

8230.21 3632.00 Budgetierung erfolgte auf Basis der Rechnung 2021.

3635.00 Budgetierung erfolgte auf Basis der Rechnung 2021.

8230.50

8230.50 3632.00 Gemäss Pflegegesetz müssen mindestens 50% der Kosten der Hauswirtschaftsleistungen von der öffentlichen Hand übernommen werden. Diese werden erstmals 2023 in Rechnung gestellt, es handelt sich um Fr. 322'000.-.

8230.60

8230.60 3635.00 Es ist mit einem Anstieg von KLV- Stunden im ambulanten Pflegebereich zu rechnen (Trend betrifft die ganze Schweiz), damit steigen auch die Restkosten.

## 9210 Abschluss

Aufgabe / Auftrag: Budgetierung der Einlage in die finanzpolitischen Reserven

Legislatur-Ziel: Aufbau von finanzpolitischen Reserven gemäss "Finanzkonzept HRM2", um bei Eintreten eines finanziellen Einbruchs Handlungsspielraum zu bewahren.

Bereich:

Abschluss

Finanzielle Daten	Budget 2023 Netto	Budget 2022 Netto	Rechnung 2021 Netto	Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
Aufwand	5'000'000	0	0	5'000'000 ☹	5'000'000 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	5'000'000	0	0	5'000'000 ☹	5'000'000 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aus der budgetierten Jahresrechnung resultiert ein Ertragsüberschuss. Dank dem kann eine Einlage in die finanzpolitischen Reserve, gemäss Finanzkonzept HRM2, vorgenommen werden.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		Abweichung BU 2023 zu BU 2022	Abweichung BU 2023 zu RG 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9210.00 Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)</b>	<b>5'000'000</b>							
		<b>5'000'000</b>					5'000'000 ☹	5'000'000 ☹
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserv...	5'000'000							

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben
<b>Gesamttotal</b>	<b>Investitionen</b>									<b>31'750'417</b>	<b>208'643</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>									<b>932'500</b>	<b>97'434</b>
<b>020</b>	<b>Verwaltung</b>									<b>862'500</b>	<b>97'434</b>
5060.032	Zentralisierung NEST Steuern	E+S	03.03.20	SR	200			1	96'000	48'000	
			23.08.22	SR	96						
5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme Erneuerung	F+L						1	520'000	520'000	
5060.036	Zentrale Digital Signage Lösung	F+L						1	100'000	100'000	
5060.037	Möblierung neue Arbeitsplätze Stadtverwaltung	F+L				2/2023 SR	A	95 1	95'000	95'000	
5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	E+S	23.08.22	SR	398			1	398'000	99'500	
6250.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Untern	F+L						1	-137'314		81'834
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L						1	-129'400		15'600
<b>090</b>	<b>Verwaltungliegenschaften</b>									<b>70'000</b>	
5030.161	Stadthaus, Ersatz Heizungsanlage	F+L				1/2023 GL	P	70 1	940'000	70'000	
						1/2024 SR	A	870			
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Sicherheit</b>									<b>977'000</b>	
<b>110</b>	<b>Polizei</b>									<b>225'000</b>	
5060.100	Neuer Polizeiposten, Anteil Möblierung Schalter, IT	E+S	06.09.22	SR	225			1	225'000	225'000	

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag			Q/Jahr	Art	Betrag
<b>140</b>	<b>Feuerwehr und Feuerpolizei</b>								<b>752'000</b>	
5030.031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore	E+S			2/2023	SR	A GA	210 1	210'000	210'000
5030.032	Feuerwehrgebäude, Ub Büro zu Wohnungen	E+S			4/2022	GR	A	275 1	275'000	275'000
5030.034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen Sanierung	LR			2/2023	SR	A GA	200 1	200'000	200'000
5060.022	Einsatzfahrzeug Offizier	LR						3		67'000
<b>2</b>	<b>Bildung</b>									<b>9'542'000</b>
<b>211</b>	<b>Sekundarstufe/BWS</b>									<b>72'000</b>
5060.001	BWS, Ersatz 60 PC	B+K						1	72'000	72'000
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften/-Anlagen</b>									<b>9'470'000</b>
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	B+K	20.06.18	GL	80			1	78'150'000	8'900'000
			05.11.18	SR	415					
			17.03.20	SR	30					
			03.11.20	GR	1'760					
			15.05.22	U	78'410					
5030.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung	B+K			2/2023	SR	A	250 1	250'000	250'000
5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlage	B+K			3/2022	SR	A GA	50 1	120'000	70'000
5060.015	IT Hardware, Lifecyle Schulen Windows-Geräte, Beamer und Visualizer	B+K						1	250'000	250'000

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023	
		Bereich	Datum Instanz Betrag	Q/Jahr Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>							<b>11'721'289</b>	<b>6'333</b>
<b>340</b>	<b>Sport und Freizeit</b>							<b>11'721'289</b>	<b>6'333</b>
5010.011	Verbindungsweg Zentrum zu Eissportanlage	F+S			2/2023	GL A	80 1	80'000	80'000
5030.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisf	F+S	29.01.08 SR 55				1	34'300'000	7'166'289
			01.07.14 SR 70						
			19.01.16 SR 90						
			07.03.17 SR 26						
			11.07.17 SR 150						
			06.09.17 GL 15						
			07.11.17 SR 59						
			19.12.17 SR 12						
			20.03.18 SR 97						
			10.07.18 SR 400						
			17.11.19 U 30'735						
			01.09.20 SR 1'318						
5030.170	Zentrum Schluefweg, Sofortmassnahmen baulicher Unterhalt	F+S	12.01.21 SR 440	1/2021 SR	A GA	440 1		875'000	650'000
				3/2023 SR	A GA	650			
5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	F+S	25.05.21 SR 55	3/2022 GR	P	2'500 1		47'260'000	2'500'000
			06.07.21 SR 90	4/2023 U	A	44'260			
			09.11.21 SR 188						
			21.12.21 SR 500						
5030.211	Ruebischbachhalle, Ersatz Schliessanlage	F+S					1	125'000	125'000
5030.212	Ruebischbachhalle, Ersatz Nordfassade	F+S			1/2023	GL A GA	120 1	120'000	120'000

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023			
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen	
5060.072	Stadion Schluefweg, Eisauflaufmaschine, Ersatz	F+S				1/2023	SR	A GA	170	1	170'000	170'000	
5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel Ersatz	F+S	06.07.22	GL	59	2/2022	GR	A	900	1	900'000	800'000	
5060.074	Stadion Schluefweg, Verdichtersteuerung Ersatz	F+S				1/2023	SR	A GA	110	1	110'000	110'000	
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L								1	-95'000		6'333
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>											<b>326'077</b>	
<b>410</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>											<b>326'077</b>	
5230.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	G+A	07.03.21	U	2'935					1	2'934'697	326'077	
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>											<b>4'341'551</b>	<b>54'876</b>
<b>541</b>	<b>Kinder- und Jugendheime</b>											<b>2'926'551</b>	
5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	B+K	07.11.18	GL	20	2/2021	U	A	3'100	1	3'170'000	2'500'000	
			05.02.19	SR	500								
			03.03.20	SR	-349								
			13.06.21	U	3'100								
5030.018	Krippe KG im Looren	B+K	20.08.19	SR	161					1	7'600'000	426'551	
			04.02.20	SR	6'374								
			05.05.20	GR	1'200								
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>												<b>54'876</b>
6250.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau	F+L								1	-1'097'520		54'876

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023			
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag			Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben
<b>570</b>	<b>Altersheime (Eigene)</b>								<b>1'415'000</b>		
5030.111	PZ Spitz, Sanierung Liftanlagen	G+A				2/2023 GL	A GA	100	1	150'000	100'000
						2/2025 GL	A GA	50			
5030.113	Schaffhauserstr. 136, PWG 1 Sanierung	G+A				2/2023 GL	A	75	1	75'000	75'000
5030.114	PZ+SA Spitz, Neue Energieversorgung Machbarkeitsstudie	G+A				1/2023 SR	P	190	1	190'000	190'000
5030.125	PZ Spitz, Sanierung Balkone	G+A	10.05.22	SR	210	2/2023 SR	A GA	130	1	405'000	130'000
						2/2024 SR	A GA	70			
5030.127	PZ Spitz, Ersatz Mischwasseranlage	G+A							1	70'000	70'000
5030.128	PZ Spitz, Dachsanierung	G+A				2/2023 SR	A GA	200	1	200'000	200'000
5030.129	PZ Spitz, Bio Master Küchenabfallverwertung	G+A							1	70'000	70'000
5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat Neuanschaffung	G+A							1	170'000	170'000
5060.115	PZ Spitz, Beschallungsanlage MZR	G+A							1	70'000	70'000
5060.116	PZ Spitz/DLZ, Verpfl.system/Bestellwesen	G+A							1	90'000	90'000
5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System	G+A							1	250'000	250'000

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag			Q/Jahr	Art	Betrag
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>								<b>1'980'000</b>	
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>								<b>1'980'000</b>	
5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	LR				1/2023 SR P GA 100 1	13'385'000	1'010'000		
						2/2023 SR P GA 150				
						3/2023 SR A GA 300				
						4/2023 SR A GA 460				
5010.153	Obholz, Sanierung Strassen Abgabe Weiler an Nürensdorf	LR				1/2023 GR A 340 1	340'000	340'000		
5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	LR				1/2023 SR A GA 150 1	150'000	150'000		
5030.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule	LR				1/2022 GL P 20 1	250'000	230'000		
						2/2023 SR A 230				
5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeug	LR	15.04.20	GL 148		1/2023 SR A GA 250 1	825'000	250'000		
						1/2024 SR A GA 200				
						1/2025 SR A GA 50				
						1/2026 SR A GA 55				
						1/2027 SR A GA 50				
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>								<b>1'930'000</b>	<b>50'000</b>
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>								<b>680'000</b>	<b>50'000</b>
5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	LR				1/2023 SR P GA 50 1	5'280'000	630'000		
						2/2023 SR A GA 150				
						3/2023 SR A GA 300				
						4/2023 SR A GA 130				

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023			
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag			Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben
5010.403	Glattalbahn GTB2A, Werterhaltung	LR									
				1/2023	SR	P GA	370	1	12'325'000	50'000	
				2/2026	SR	A GA	3'000				
				3/2026	SR	A GA	5'500				
6100.100	Anschlussgebühren	LR						1	-300'000	50'000	
<b>740</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>									<b>200'000</b>	
5030.031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude Sanierung	E+S	11.05.22	GL	125	1/2023 SR	A GA	130	1	255'000	130'000
5030.033	Friedhof Chloos, Ers. Aussenbeleuchtung	LR				2/2023 SR	A	70	1	70'000	70'000
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>										<b>1'050'000</b>
5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	LR	20.08.19	SR	160	3/2022 U	A	5'610	1	5'610'000	1'000'000
			07.07.20	SR	69						
			11.05.21	SR	87						
			05.04.22	GR	844						
5810.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese	LR				1/2023 SR	A	50	1	50'000	50'000
<b>Gesamttotal</b>	<b>Investitionen Finanzvermögen</b>										<b>1'010'000</b>
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>										<b>1'010'000</b>
<b>942</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>										<b>1'010'000</b>
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	F+L				2/2023 GL	P	20	1	3'850'000	20'000
						1/2024 SR	P	430			
						2/2025 U	A	3'400			

## Budget 2023

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2023		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen
7020.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärme- erzeugung	F+L	06.09.22	SR	49	4/2022	SR	A GA	452	1	467'000	452'000
7020.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug	F+L	06.09.22	SR	46	4/2022	SR	A	418	1	433'000	418'000
7020.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme- erzeugung	F+L				1/2023	SR	A	120	1	130'000	120'000

### Verwendete Abkürzungen: Instanzen:

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

### Bereiche:

B+K	Bildung + Kind
E+S	Einwohnerd., Soz. + Sicherheit
F+L	Finanzen + Logistik
F+S	Freizeit + Sport
G+A	Gesundheit + Alter
LR	Lebensraum
VDir	Verwaltungsdirektion

### Kredit-Arten:

A	Ausführungskredit
P	Projektierungskredit
GA	Gebundene Ausgabe



# **Anhang zum Budget**

## Anhang

### Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	230'900.00	143'100.00	127'152.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	20'000.00		
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	144'100.00	144'700.00	140'071.28
1110	Polizei	3300.60	69'300.00	57'500.00	23'082.00
1500	Feuerwehr	3300.40	106'900.00	72'600.00	68'894.00
1500	Feuerwehr	3300.60	23'200.00	16'000.00	15'962.00
1500	Feuerwehr	3660.40			44.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	6'000.00	4'800.00	17'099.00
1620	Zivilschutz	3300.40	5'000.00	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	20'400.00	21'200.00	20'418.00
2110	Kindergarten	3300.40	34'100.00	34'100.00	42'361.79
2130	Sekundarstufe	3300.60	18'000.00		
2170	Schulliegenschaften	3300.30	17'000.00	4'500.00	4'480.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	2'307'100.00	2'354'700.00	2'253'783.98
2170	Schulliegenschaften	3300.60	458'000.00	684'100.00	649'849.00
2180	Tagesbetreuung	3300.40	82'700.00		
2180	Tagesbetreuung	3300.60	16'300.00		
2191	Schulverwaltung	3320.00	22'500.00	8'400.00	22'517.00
2200	Sonderschulen	3640.40	41'200.00	45'800.00	45'785.00
3410	Sport	3300.10	1'200.00	1'200.00	1'209.00
3410	Sport	3300.30	326'600.00	322'300.00	323'959.00
3410	Sport	3300.40	1'721'100.00	771'200.00	684'547.00
3410	Sport	3300.60	249'100.00	219'000.00	236'635.27
3410	Sport	3640.60	54'900.00	54'800.00	53'030.00
3410	Sport	3660.60			-72'750.00
3420	Freizeit	3300.30	5'900.00	5'900.00	5'909.00
3420	Freizeit	3300.40	39'900.00	35'900.00	35'936.00
3420	Freizeit	3660.20			323'039.70
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	481'500.00	441'700.00	538'057.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	58'100.00	29'400.00	19'514.28
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3320.00	68'000.00		

4220	Rettungsdienste	3300.40	6'400.00	6'400.00	6'359.00	
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	114'500.00	115'300.00	6'786.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.60	16'300.00	16'300.00		
5600	Sozialer Wohnungsbau	3300.40	4'800.00	5'500.00		
5730	Asylwesen	3300.40	104'900.00	102'200.00	104'855.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.10	1'274'800.00	1'195'800.00	1'113'828.95	
6150	Gemeindestrassen	3300.30	24'700.00	24'700.00	24'667.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.40	17'500.00	17'500.00	17'525.06	
6150	Gemeindestrassen	3300.60	51'000.00	34'300.00	30'766.00	
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6'300.00	6'300.00	6'330.00	
6190	Strassen, übriges	3300.40	12'500.00			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	29'100.00	23'300.00	26'177.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	48'800.00	54'100.00	48'169.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	129'500.00	121'600.00	47'854.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	12'500.00	23'700.00	25'198.53	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	32'600.00	33'900.00	33'896.43	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	51'600.00	51'600.00	51'570.00	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	41'000.00	24'700.00	24'699.00	
7900	Raumordnung	3300.30	85'900.00	83'400.00	83'374.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.30	6'400.00	6'700.00	3'167.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	15'100.00	15'100.00	15'140.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	5'300.00	5'300.00	5'259.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	24'700.00	24'700.00		
8300	Jagd und Fischerei	3300.60	12'700.00	12'700.00	12'726.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3300.30	-100.00		-113.00	
<b>Total</b>			<b>8'797'900.00</b>	<b>7'524'500.00</b>	<b>7'315'244.27</b>	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33xx	8'695'500.00	7'417'600.00	6'959'765.57
Wertberichtigungen Darlehen			364x	96'100.00	100'600.00	98'815.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			366x	6'300.00	6'300.00	256'663.70
<b>Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen</b>			<b>8'797'900.00</b>	<b>7'524'500.00</b>	<b>7'315'244.27</b>	

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	21'350	20'800	20'716		
Steuerfuss	103%	103%	103%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'173	4009	5875 *		Richtwerte
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>30%</b>	31%	149%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.1%</b>	0.0%	-0.4%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-23%</b>	7%	-39%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-1'242</b>	306	-2'349	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung

\* Quelle: Gemeindeamt des Kantons Zürich

## **Anhang**

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

mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **344 Wertberichtigungen Anlagen FV**

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

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

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

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

### **349 Verschiedener Finanzaufwand**

#### **3499 Übriger Finanzaufwand**

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

Zinsen zugunsten von Steuerpflichtigen.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.

<b>3511</b> 3511.00	<b>Einlagen in Fonds des EK</b> Einlagen in Fonds des EK	Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK. Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK.
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	
<b>360</b>	<b>Ertragsanteile an Dritte</b>	Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben.
<b>3600</b>	<b>Ertragsanteile an den Bund</b>	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.
<b>3601</b>	<b>Ertragsanteile an Kantone und Konkordate</b>	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.
<b>3602</b>	<b>Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände</b>	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.
<b>3603</b>	<b>Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen</b>	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.
<b>3604</b>	<b>Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen</b>	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.
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen</b>	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.
<b>3610</b>	<b>Entschädigungen an den Bund</b>	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.
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kantone und Konkordate</b>	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.
<b>3612</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände</b>	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.
<b>3613</b>	<b>Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen</b>	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.

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

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

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

### **366 Abschreibungen Investitionsbeiträge**

#### **3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge**

3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge. 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**

3661.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge. 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.
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>	
<b>3690</b>	<b>Übriger Transferaufwand</b>	Nicht anders zugeordneter Transferaufwand.
3690.00	Übriger Transferaufwand	Nicht anders zugeordneter Transferaufwand.
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	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.
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	
<b>3700</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an den Bund</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an den Bund weitergeleitet werden.
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an den Bund weitergeleitet werden.
<b>3701</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Kantone oder Konkordate weitergeleitet werden.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Kantone oder Konkordate weitergeleitet werden.
<b>3702</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Gemeinden oder Zweckverbände weitergeleitet werden.
3702.00	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Gemeinden oder Zweckverbände weitergeleitet werden.
<b>3703</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Sozialversicherungen weitergeleitet werden.
3703.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Sozialversicherungen weitergeleitet werden.
<b>3704</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Unternehmungen weitergeleitet werden.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Unternehmungen weitergeleitet werden.
<b>3705</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Unternehmungen weitergeleitet werden.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Unternehmungen weitergeleitet werden.
<b>3706</b>	<b>Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital

### 4501 Entnahmen aus Fonds des FK

4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK

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

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

### 4502 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK

4502.00 Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK

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

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

## 451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

### 4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK

4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK

Entnahmen werden der Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK belastet.

Entnahmen werden der Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK belastet.

### 4511 Entnahmen aus Fonds EK

4511.00 Entnahmen aus Fonds EK

Entnahmen werden der Sachgruppe 2910 Fonds im EK belastet.

Entnahmen werden der Sachgruppe 2910 Fonds im EK belastet.

## 46 Transferertrag

### 460 Ertragsanteile 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 kantonalen Steuern

4601.10 Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen

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

4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden

In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

#### 4603 Anteil an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten

4603.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten

#### 4604 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen

4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen

### 461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen

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

<b>4610</b>	<b>Entschädigungen vom Bund</b>	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
<b>4611</b>	<b>Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten</b>	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>4612</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden</b>	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>4613</b>	<b>Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen</b>	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>4614</b>	<b>Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen</b>	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	
<b>4621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton</b>	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge des Kantons an die Gemeinden.
4621.63	Individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge	Individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.64	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	Zentrumslastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	Ressourcenausgleichsbeiträge (Zuschüsse) an Gemeinden gemäss FAG.
4621.60	Übergangsausgleichsbeiträge	Übergangsausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
<b>463</b>	<b>Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten</b>	
<b>4630</b>	<b>Beiträge vom Bund</b>	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
4630.00	Beiträge vom Bund	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen und Konkordaten</b>	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.01	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	
<b>4632</b>	<b>Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden</b>	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden.
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	

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

<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>	
<b>4690</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>	Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.
4690.00	Übriger Transferertrag	Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>	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.
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	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.
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>	
<b>4700</b>	<b>Durchlaufende Beiträge vom Bund</b>	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.
<b>4701</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten</b>	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.
<b>4702</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden</b>	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.
<b>4703</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen</b>	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.
<b>4704</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen</b>	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.
<b>4705</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen</b>	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.
<b>4706</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck</b>	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.

<b>4707</b>	<b>Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten</b>	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4707.00	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
<b>4708</b>	<b>Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland</b>	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
4708.00	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland	Durchlaufende Beiträge aus dem Ausland, welche an andere öffentliche Gemeinwesen oder Dritte weitergeleitet werden.
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>	
<b>4892</b>	<b>Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>	Entnahmen aus Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
4892.00	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	Entnahmen aus Rücklagen von Globalbudgetbereichen (Sachgruppe 2920).
<b>4893</b>	<b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>	Entnahmen aus Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen des EK.
4893.00	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	Entnahmen aus Sachgruppe 2930 Vorfinanzierungen des EK.
<b>4894</b>	<b>Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve</b>	Entnahmen aus Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve	Entnahmen aus Sachgruppe 2940 Finanzpolitische Reserve.
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	Interne Verrechnungen können zwischen Dienststellen des eigenen Gemeinwesens oder mit zu konsolidierenden Einheiten vorgenommen werden. Am Ende der Rechnungsperiode müssen die Sachgruppen 39 und 49 übereinstimmen.
<b>490</b>	<b>Material- und Warenbezüge</b>	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
<b>4900</b>	<b>Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen</b>	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	Vergütung für Bezüge von Waren, Geräten, Maschinen, Mobilien, Büroartikel aller Art.
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
<b>4910</b>	<b>Interne Verrechnung von Dienstleistungen</b>	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	Vergütungen für intern bezogene Dienstleistungen.
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
<b>4920</b>	<b>Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	Vergütung für die Miete von Liegenschaften, Räumen, Parkplätzen sowie Sachanlagen, Geräten, Mobilien, Fahrzeugen etc.
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
<b>4930</b>	<b>Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.

4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	Vergütung für Betriebs- und Verwaltungskosten von gemeinsam oder in Untermiete genutzten Liegenschaften, Einrichtungen und Mobilien.
<b>494</b>	<b>Kalkulatorische Zinsen und Finanzaufwand</b>	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
<b>4940</b>	<b>Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand</b>	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	Vergütungen für kalkulatorische Zinsen.
<b>495</b>	<b>Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
<b>4950</b>	<b>Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen</b>	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen, sofern diese nicht direkt den Dienststellen belastet werden.
<b>498</b>	<b>Übertragungen</b>	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
<b>4980</b>	<b>Interne Übertragungen</b>	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
4980.00	Interne Übertragungen	Buchmässige Vorgänge zwischen Amtsstellen, ohne dass eine Leistung (Warenbezug oder Dienstleistung, Benützung etc.) besteht.
<b>499</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
<b>4990</b>	<b>Übrige interne Verrechnungen</b>	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
4990.00	Übrige interne Verrechnungen	Nicht anders zugeordnete Vergütungen an andere Dienststellen oder konsolidierte Einheiten.
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	Abschluss der Erfolgsrechnung.
<b>900</b>	<b>Abschluss allgemeiner Haushalt</b>	Der Saldo der Erfolgsrechnung wird beim Abschluss der Rechnungsperiode in die Bilanz auf die Sachgruppe 2990 Jahresergebnis übertragen.
<b>9000</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>	Abschlussbuchung, um den Ertragsüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	Abschlussbuchung, um den Ertragsüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.
<b>9001</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	Abschlussbuchung, um den Aufwandüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	Abschlussbuchung, um den Aufwandüberschuss an die Bilanz, Konto 2990 Jahresergebnis, zu buchen.