



STADTKLOTEN

BUDGET 2024

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Anträge des Stadtrats	
1 Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand)	4
2 Anträge des Stadtrats	22
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	24
4 Finanzierung	25
5 Haushaltsgleichgewicht	27
6 Erfolgsrechnung	29
7 Investitionsrechnungen	30
Budget - Details funktionale Gliederung	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34
9 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	35
10 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	36
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	84
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	85
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	86
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung	93
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	94
Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)	
16 Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	96
17 Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	99
18 Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	269
Anhang zum Budget	
19 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	280
20 Finanzkennzahlen	282
21 Kontenplan (Sachkonten) mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen	284

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

Bericht und Anträge des Stadtrats

Bericht des Stadtrats

Vorwort

Nach dem überraschend hohen Ertragsüberschuss von 33.4 Millionen Franken im Rechnungsjahr 2022 konnte für das Jahr 2023 aufgrund des wirtschaftlich raschen Aufschwungs bereits wieder zuversichtlicher budgetiert werden. Bei einem Ertragsüberschuss von 0.6 Millionen Franken budgetierte man wieder eine Einlage von 5 Millionen Franken in die finanzpolitische Reserve. In der letztjährigen Finanzplanung wurde mit einer weiteren Erholung der Situation gerechnet, so wurde für das Jahr 2024 ein ausgeglichenes Ergebnis prognostiziert.

Die Ertragsseite hat sich durch höhere Steuererträge von Unternehmen, auch von früheren Steuerjahren, weiter positiv entwickelt. Somit fällt das Ergebnis im Budget 2024 mit einem Ertragsüberschuss von rund 1.2 Millionen Franken und einer Einlage in die finanzpolitische Reserve von 27 Millionen Franken deutlich besser aus, als noch vor einem Jahr erwartet werden durfte und bringt die Stadt dem Ziel der Einlage von 90 Millionen Franken näher.

Der Aufwand beträgt im Budget 2024 Fr. 236.4 Mio. und liegt damit um Fr. 32.1 Mio. höher als im Vorjahr. Die Ertragsseite verbessert sich mit einem Anstieg von Fr. 32.7 Mio. stärker. Die geplanten Netto-Investitionen steigern sich wie geplant auf hohe 52 Millionen Franken. Der Stadtrat hält weiter an seiner langfristigen Strategie zum Erhalt der Substanz in den öffentlichen Infrastrukturen, wie beispielsweise in Bildungsbauten und dem Zentrum Schluefweg fest.

Eine systematische Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen erfolgt gemäss § 131 Gemeindegesetz (GG; LS 131.1) mindestens einmal in einer Legislaturperiode. Die Neubewertung für die Liegenschaften der Stadt Kloten ergibt einen Buchgewinn von rund 20 Millionen Franken.

Im Budget 2024 werden die finanzpolitischen Ziele erreicht. Einlagen in die finanzpolitischen Reserven sind wieder möglich und zielführend.

Die Verschuldung steigt in der aktuell berechneten Finanzplanungsperiode über die nächsten 4 Jahre an und liegt am Ende der Periode mutmasslich ausserhalb des definierten Zielbereichs. Der mittelfristige Rechnungsausgleich wird immer erreicht und der Steuerfuss liegt tiefer als der Durchschnitt der Vergleichsgemeinden.

Der Stadtrat ist überzeugt, dass die Investitionen in die Infrastruktur notwendig sind und dass die finanzpolitische Reserve weiter ausgebaut werden muss, um Kloten 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

Mit dem Rechnungsabschluss 2022 konnte, hauptsächlich dank Mehrerträgen bei den Steuern juristischer Personen, ein Ertragsüberschuss von Fr. 33.4 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

Das Budget 2023 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Beibehaltung des Steuerfusses von 103 %
- Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 966'247.00 zu Gunsten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Werten:

• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	- 735'979.00
• Kürzungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	38'000.00
• Streichungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	205'000.00
• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Ertragserhöhung)	Fr.	151'800.00
• Total Änderung Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	- 340'979.00
• Verbuchung des Ertragsüberschusses zu Lasten des Eigenkapitals	Fr.	625'268.00

Budgetvorgaben des Stadtrats

Der Stadtrat hat an seiner Sitzung vom 18. April 2023 die Vorgaben mit Beschluss 104-2023 für das Budget 2024 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2024 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.
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. Es werden keine generellen Teuerungen aufgerechnet. Erwartete einzelne Preisveränderungen sollen budgetiert und begründet werden.
7. Der Umgang mit den finanzpolitischen Reserven erfolgt gemäss Finanzkonzept HRM2. Zielsetzung ist eine weitere Öffnung der Reserve. Soweit finanzrechtlich möglich, ist auf eine Verwendung der Reserve ausserhalb von grösseren Krisen zu verzichten.
8. Die Budgetierung des Personalaufwandes erfolgt auf Basis der effektiven Aufwände sowie der bekannten Über- und Unterbelegungen gegen über dem genehmigten Stellenplan. Für die Budgetierung des Teuerungsausgleichs wird auf die letzte mögliche Prognose des SECO zum LIK abgestellt. Für individuelle Erhöhungen wird ein Betrag von 0.4% der Lohnsumme eingestellt, Die individuellen Lohnerhöhungen plus Einmalzulagen entsprechen somit zusammen dem Anstieg des Nominallohnindex von 2011-2021 für öffentliche Verwaltungen (+0,6% pro Jahr im Durchschnitt). Für Einmalzulagen wird wie bisher ein Betrag von 0.2% der Lohnsumme eingestellt.
9. Im Zuge der Umsetzung des Massnahmenplans der Leistungsüberprüfung 2021 (LÜ21) wurden viele Einsparungen als Positionen im Budget eingetragen. Eine grosse Anzahl dieser Massnahmen wurde bereits umgesetzt, andere wurden durch den Stadtrat wieder aufgehoben. Das Weiterführen dieser Massnahmen und Einsparungen im Budget erschwert die Lesbarkeit des Budgets. Die entsprechenden Budgetpositionen werden deshalb wieder aus dem Budget gestrichen, die LÜ21 wird abgeschlossen.

Einschätzung der Lage heute

Die Rechnung 2023 wird mit einem höheren Ertragsüberschuss abschliessen als budgetiert. Die Gründe dafür sind im Wesentlichen ein Gewinn aus dem Verkauf eines Grundstückes, die Rückvergütung des Kantons von Versorgertaxen bei Heimplatzierungen sowie tiefere Ausgaben in der Gesetzlich Wirtschaftlichen Hilfe. Mit der erfolgten 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 stark ansteigen. Um gute Voraussetzungen für eine nachhaltige Erholung zu schaffen, wird eine stabile Steuerbelastung angestrebt. Der kantonale Mittelwert wird für die nächsten Jahre stabil erwartet; die steuerliche Attraktivität von Kloten kann daher gehalten werden. Bei den Gebührenhaushalten kann beim Abfall mit stabilen bis leicht tieferen Tarifen gerechnet werden, beim Abwasser zeichnet sich eine Tarifierhöhung ab.

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

Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats

Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich	Messgrösse
Der Rechnungsausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre, beim Rechnungsabschluss (ex post) 8 Abschlussjahre berücksichtigt.	Summe Ergebnis 8 Jahre (3 Basis + 5 Plan)
Der Rechnungsausgleich gilt auch als erfüllt, solange das Nettovermögen im Steuerhaushalt am Ende der Planung über Null liegt.	Nettovermögen Steuerhaushalt > 0
Der Haushalt gilt mittelfristig ebenfalls als ausgeglichen, wenn das Eigenkapital beim letzten Rechnungsabschluss über Fr. 100'000'000 betrug	Eigenkapital > Fr. 100'000'000
Finanzpolitische Reserve	Messgrösse
Der städtische Haushalt hängt stark von Steuererträgen juristischer Personen aus der Luftfahrtbranche ab. Zur Abfederung möglicher negativer Effekte beim Einbruch dieser Steuern soll eine finanzpolitische Reserve von 90 Mio. Franken geöffnet werden. Bis der Zielbetrag erreicht ist, wird der budgetierte Ertragsüberschuss bis 5 Mio. Franken vollumfänglich, darüber hinaus zu drei Vierteln, in die finanzpolitische Reserve eingelegt.	Finanzpolitische Reserve 90 Mio. Franken

Begrenzung Substanz und Verschuldung	Messgrösse
Die Substanz des Gesamthaushaltes, gemessen am Nettovermögen, soll sich in einer Bandbreite von plus/minus 1'500 Franken je Einwohner bewegen. Nach der Realisierung grösserer Investitionsvorhaben darf die Nettoschuld auf maximal diese Höhe ansteigen, vor der Umsetzung neuer Vorhaben muss der Wert aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde die Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten, und so ein Nettovermögen über 1'500 Franken je Einwohner ausgewiesen, wären Steuerfussenkungen angezeigt.	Nettovermögen zwischen +/- 1'500 Franken je Einwohner

Attraktiver Steuerfuss	Messgrösse
Kloten will auch steuerlich eine attraktive Stadt sein. Der Steuerfuss soll im Vergleich mit anderen Städten tiefer liegen. Als Vergleichsgemeinden (Benchmark) gelten: Bülach, Dietikon, Dübendorf, Opfikon, Schlieren, Uster und Wetzikon. Zur Beurteilung wird der steuerkraftgewichtete Mittelwert der Steuerfüsse dieser Vergleichsgruppe berechnet.	Steuerfuss tiefer als Vergleichsgemeinden

Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen	Messgrösse
Das umfangreiche Liegenschaftenportefeuille sowie die Wertschriften im nicht für öffentliche Zwecke bestimmten Finanzvermögen (strategische Beteiligungen) sollen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten bewirtschaftet werden.	Bestand Grundeigentum Finanzvermögen

Im Kontext des Budgets 2024 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2024-2027 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 2024 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 Jahres 2023 der Vergleichsgemeinden von 107 %. 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 2022 (Rechnung) Fr. 61'329'455.04. Das Budget 2024 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 Drehscheibe Bevölkerung AKKU und das Zentrumsmanagement wurden neu dem Bereich Freizeit + Sport zugeteilt (bisher Verwaltungsdirektion und Lebensraum). Für letzteres wurde im Bereich Freizeit + Sport die Kostenstelle 7220.60 Marketing F + S eröffnet (bisher unter 5210.00).

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 2023 wurde eine Hochrechnung der zu erwartenden 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 0.6% (0.4% für individuelle Lohnerhöhungen und 0.2% für Einmalzulagen) zentral unter 3210.00/3010.00 budgetiert. Für den Ausgleich der Teuerung wurde eine Annahme (2.3%) nach der Prognose vom SECO zum Landesindex der Konsumentenpreise (LIK) vom Juni 2023 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 liegen. Wo die so ermittelten Lohnkosten und Stellenprozente stark vom Soll-Stellenplan abweichen, konnte eine Korrekturbuchung vorgenommen werden. Die Verantwortung für die entsprechende Berechnung und Budgetierung wurde dabei den Bereichen und den Kostenstellenleitern übertragen.

In der Sachgruppe 305 Sozialleistungen

Für die Berechnung dieser Aufwandpositionen wurde grundsätzlich analog wie bei den Löhnen vorgegangen.

Stellenplan

Gemäss Art. 8 MaVo beantragt der Stadtrat dem Gemeinderat das Personalbudget zur Genehmigung. Er dokumentiert diesen Antrag mit dem funktionsspezifischen Stellenplan. Der Stellenplan wird in Abacus geführt. Er wurde so umgesetzt, dass pro Kostenstelle die genehmigte Anzahl Stellenprozente pro Funktionsstufe dargestellt werden kann (Soll-Stellenplan). Dem kann aus der Lohnbuchhaltung die effektive Besetzung (Ist-Stellenplan) gegenübergestellt werden. Änderungen im Soll-Stellenplan werden nach Beschluss durch den Stadtrat aufgenommen. Anpassungen im Ist-Stellenplan erfolgen automatisch und tagesaktuell. Damit kann die Veränderung von Soll- und Ist-Stellenplan über die Zeit nachvollzogen werden und Vakanzen oder Überbelegungen sind einfach ersichtlich.

Für die Budgetierung 2024 wurde der Abacus-Stellenplan hinzugezogen. Da der Stadtrat mit dem Beschluss StR 195-2023 vom 11.07.2023 eine weitere 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 1.1.2024 potentiell noch um weitere Stellen aufgestockt. Somit ergibt sich der Stellenplan per 1. Januar 2024 voraussichtlich wie folgt:

Bereich	Total	Vdir	F+L	E+S	LR	B+K	F+S	G+A
Funktionsstufe 10	100	100	0	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 20	700	100	100	100	100	100	100	100
Funktionsstufe 30	1770	0	400	440	200	260	0	470
Funktionsstufe 40	5230	90	1570	915	360	475	450	1370
Funktionsstufe 45	2470	0	0	2080	0	0	0	390
Funktionsstufe 50	6440	140	680	1405	400	190	580	3045
Funktionsstufe 55	1125	0	0	680	0	0	0	445
Funktionsstufe 60	14615	100	1400	4083	1320	1370	1962	4380
Funktionsstufe 70	1305	0	0	0	0	0	350	955
Funktionsstufe 80	6629.5	0	1464.5	250	0	215	265	4435
Funktionsstufe 91 (Sozialstellenplan)	0	0	0	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 92 (Geschützte Arbeitsplätze)	200	0	200	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 93 (Praktikumsplätze)	160	100	0	60	0	0	0	0
Funktionsstufe 95 (Lernende)	5800	0	1700	1000	100	0	200	2800
Friedensrichter	100	100						
Total	46644.5	730	7514.5	11013	2480	2610	3907	18390
Vorjahr (per 01.01.2023)	44256	717	7025	10454	2450	2260	3465	17885
Veränderung	2388.5	13	489.5	559	30	350	442	505

In der Summe sind dies 2388.5 Stellenprozent (oder knapp 24 Vollzeitstellenequivalente) mehr als im Vorjahr. Im Lauf des Jahres 2024 wird eine zusätzliche Erweiterung des Stellenplans erwartet, um den Stadtratsbeschluss StR 195-2023 umsetzen zu können. Es handelt sich dabei um 691 Stellenprozent der Kategorie 2 (Stellenanträge, welche in der Regel zum Auffangen der bereits bestehenden Überlastung notwendig sind) sowie 220 Stellenprozent 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 2024 sind Fr. 1.8 Mio. mehr an Ausgaben vorgesehen als im Budget 2023.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Finanzen + Logistik: IT-Sachmittel für Schule Zunahme Fr. 209'000, Einführung M365 IT Fr. 306'000, Bereich Lebensraum: Umsetzung GEP-Massnahmen 2023 und Werterhaltung Fr. 270'000, Aufbau betrieblicher Unterhalt gesamtes Stadtnetz, 1. Etappe Fr. 135'000, Neuer Vertrag Stadtingenieurbüro Zunahme Fr. 300'000, Bereich Bildung + Kind: Sonderschulung / Externe Massnahmen Schülertransporte Zunahme Fr. 176'500, Bereich Freizeit + Sport: Unterhalt Infrastruktur Zunahme Fr. 247'000.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen 2024, ohne jene auf Investitionsbeiträgen, liegen um Fr. 1.73 Mio. über jenen des Budgets 2023. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen sind in der Sachgruppe 36 enthalten.

34 Finanzaufwand

Per Saldo eine Abnahme von Fr. 0.2 Mio., resultierend aus weniger baulichem Unterhalt für Gebäude des Finanzvermögens und geringerem Zinsaufwand für Darlehen.

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 2024 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 2.2 %.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine relative Steuerkraft von Fr. 5'282 je Einwohner. Bei einem kantonalen Mittel von geschätzt Fr. 4'200 je Einwohner resultiert daraus eine Ablieferung von rund Fr. 9.9 Mio.

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2023 werden für Pflegefinanzierung (Mehraufwand Fr. 1.7 Mio.) und für Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Minderaufwand Fr. 1.8 Mio.) erwartet.

366 Abschreibungen Investitionsbeiträge: Keine Abweichung zu Budget 2023.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Für 2024 ist eine Einlage von Fr. 27.0 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. Im Budget 2024 wird ein Zinssatz von 0.06 % ausgewiesen, dieser Ansatz wird ebenfalls für die Jahresrechnung 2024 Gültigkeit haben.

40 Fiskalertrag

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 102.8 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 88.9 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit Fr. 8.0 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 17.0 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen. Die Prognose der Steuereinnahmen für die Rechnung 2023 weist in Summe keine wesentliche Abweichung zum Budget 2023 aus. Die Budgetierung der Steuereinnahmen der Juristischen Personen unterliegt einer hohen Unsicherheit.

Die Grundsteuern sind mit Fr. 10.0 Mio. gleich hoch budgetiert wie im Vorjahr.

42 Entgelte

Die grösste Abweichung bei den Entgelten liegt mit einer Ertragszunahme von rund Fr. 1.7 Mio. im PZ Spitz vor. Weitere grosse Abweichungen bestehen mit Mehrerträgen von je Fr. 0.3 Mio. bei der Krippe Looren und bei der Kasse Stadion und Eislauf.

44 Finanzertrag

Grosser Buchgewinn von rund Fr. 20.0 Mio. bei der Tresorerie aufgrund der Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen.

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

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

46 Transferertrag

460 Ertragsanteile: Höhere Einnahmen bei der Tresorerie (Fr. 0.3 Mio.)

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Wesentlich mehr Ertrag bei der Musikschule (Fr. 1.1 Mio.) und bei der BWS (Fr. 0.3 Mio.).

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 PZ Spitz (Mehrertrag Fr. 1.8 Mio.), bei den Zusatzl. zur AHV /IV und Krankenvers. (Mehrertrag Fr. 0.7 Mio.), bei der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Mehrertrag Fr. 0.5 Mio.) und bei den Gemeindesteuern (Mehrertrag Fr. 0.4 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.

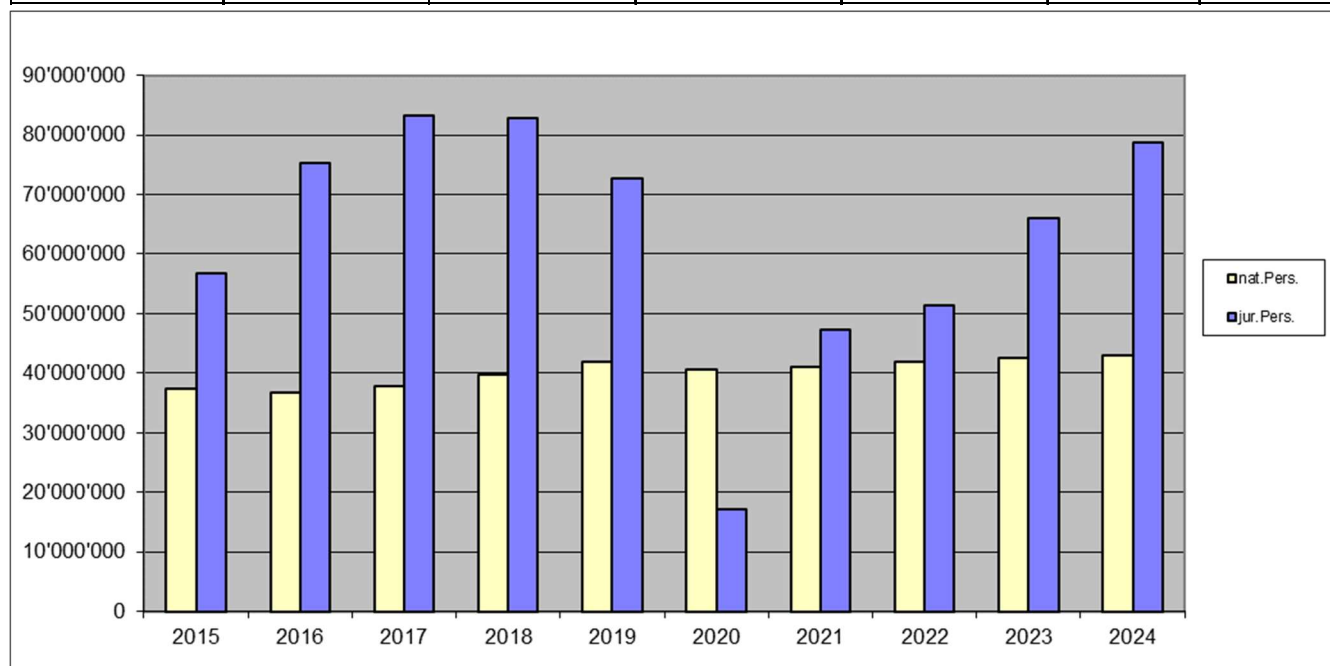
Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2022, der Prognose 2023 und der weiterhin erwarteten Zunahme an Einwohnerinnen und Einwohnern wurde der Steuerertrag der Natürlichen Personen, Steuern Rechnungsjahr und Vorjahre, um Fr. 0.6 Mio. nach oben angepasst.

Bei den Juristischen Personen wird gegenüber dem Budget 2023 ein Mehrertrag von rund Fr. 4.7 Mio. erwartet. Da hier Schwankungen erwartet werden müssen, kann nicht verhindert werden, dass es in einzelnen Jahren grosse Abweichungen zwischen Budget und Rechnung geben kann.

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

Kategorie	Steuer- jahr	Einfache Staatssteuer 100 %							
		bis letzten Abschluss	im laufenden Jahr	Im Budget- Jahr	Folgejahre			Total Ertrag je Steuerjahr	Mittelwert 3 Jahre
					2025	2026	2027		
Natürliche Personen			2023	2024	2025	2026	2027		
	2019	41'584'638	300'000					41'884'638	
	2020	39'740'889	300'000	500'000				40'540'889	
	2021	39'007'067	900'000	700'000	500'000			41'107'067	
	2022	37'077'743	2'500'000	1'200'000	700'000	500'000		41'977'743	
	2023		38'500'000	1'600'000	1'200'000	700'000	500'000	42'500'000	
	2024			39'500'000	1'600'000	1'200'000	700'000	43'000'000	
Juristische Personen	früher								
	2019	72'789'183						72'789'183	
	2020	16'632'693		500'000				17'132'693	
	2021	50'168'878	-3'600'000	500'000	250'000			47'318'878	45'700'000
	2022	45'032'031	4'700'000	1'000'000	250'000	500'000		51'482'031	38'600'000
	2023		62'500'000	2'000'000	500'000	500'000	500'000	66'000'000	54'900'000
	2024			63'300'000	14'000'000	1'000'000	500'000	78'800'000	65'400'000
Total Steuern Rechnungsjahr		101'000'000	102'800'000						
Total Steuern Vorjahre		5'100'000	8'000'000						

Steuerjahr (inkl. Steuer- nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 %			Veränderung in %	% Anteil	
	Natürliche Personen	juristische Personen	Total		nat.Pers.	jur.Pers.
2015	37'345'230	56'822'786	94'168'016	7.65%	39.66%	60.34%
2016	36'722'068	75'377'424	112'099'492	19.04%	32.76%	67.24%
2017	37'718'996	83'273'354	120'992'350	7.93%	31.17%	68.83%
2018	39'815'151	82'756'451	122'571'602	1.31%	32.48%	67.52%
2019	41'884'638	72'789'183	114'673'821	-6.44%	36.53%	63.47%
2020	40'540'889	17'132'693	57'673'582	-49.71%	70.29%	29.71%
2021	41'107'067	47'318'878	88'425'945	53.32%	46.49%	53.51%
2022	41'977'743	51'482'031	93'459'774	5.69%	44.92%	55.08%
2023	42'500'000	66'000'000	108'500'000	16.09%	39.17%	60.83%
2024	43'000'000	78'800'000	121'800'000	12.26%	35.30%	64.70%



Entwicklung der Steuersätze

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

	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
										(Annahme)
Politische Gemeinde										
(inkl. Fürsorge/Schule)	105	105	105	105	103	103	103	103	103	103
ref. Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
kath. Kirchengut	11	11	10	10	9	9	9	9	9	9
christkath. Kirchengut	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Total										
-mit ref. Kirchengut	115	115	115	115	113	113	113	113	113	113
-mit kath. Kirchengut	116	116	115	115	112	112	112	112	112	112
-mit christkath. Kirchengut	119	119	119	119	117	117	117	117	117	117
Durchschnitt der letzten 10 Jahre										
ohne Kirchensteuer	103.7	103.7	103.7	103.7	103.5	102.8	102.6	103.0	103.4	103.8
mit ref. & kath. Kirchensteuer	114.2	114.2	114.2	114.1	113.8	113.0	112.7	113.0	113.3	113.6
Staatssteuer	100	100	100	100	100	100	100	99	99	97

Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

Der Steuerertrag wurde aufgrund der aktuellen Fakturierungen sowie den weiteren Aussichten höher budgetiert.

Mit der auf 2024 beantragten Beibehaltung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von Fr. 37.98 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund 73% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%). Darin enthalten ist auch der Gewinn aus der Bewertung von Liegenschaften im Finanzvermögen. Das ist ein Buchgewinn. Ohne diesen liegt die Selbstfinanzierung bei Fr. 17.98 Mio., was 35% der Nettoinvestitionen entspricht.

	Steuern, Nettoergebnis (HRM2 Funktion 91)	davon Sondersteuern * (HRM2 Funktion 9101)	Steuerkraft- ausgleich (- = Ablieferung) (Perioden- gerecht)	Steuerertrag korrigiert um Steuerkraft- ausgleich	Steuer- fuss	Selbst- finanzierung *²
Rechnung 2015	127.04 Mio.	3.93 Mio.	-33.33 Mio.	93.71 Mio.	105%	23.643 Mio.
Rechnung 2016	104.15 Mio.	3.89 Mio.	-9.74 Mio.	94.41 Mio.	105%	24.038 Mio.
Rechnung 2017	149.15 Mio.	12.14 Mio.	-29.29 Mio.	119.86 Mio.	105%	35.898 Mio.
Rechnung 2018* ¹	139.11 Mio.	4.70 Mio.	-32.74 Mio.	106.38 Mio.	105%	35.131 Mio.
Rechnung 2019	134.72 Mio.	6.39 Mio.	-27.09 Mio.	107.63 Mio.	103%	21.607 Mio.
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.
Rechnung 2022	148.84 Mio.	15.15 Mio.	-24.86 Mio.	123.98 Mio.	103%	39.707 Mio.
Prognose 2023	123.03 Mio.	10.13 Mio.	-10.70 Mio.	112.33 Mio.	103%	29.363 Mio.
Budget 2024	128.08 Mio.	10.13 Mio.	-9.90 Mio.	118.18 Mio.	103%	37.982 Mio.

*¹ bis 2018 ohne Hundesteuern

*² bis 2018 exkl. Spezialfinanzierungen

Investitionsrechnung

Wie in den Vorjahren werden im Budget nur noch die Objekte der Stufe 1 berücksichtigt. 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 2024 – 2028 von rund Fr. 271.1 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 12'551, 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 2024 – 2028 verfehlt.

	Nettoinvestitionen	davon Spezial- finanzierungen	Netto- Investitionen ohne Spezial- finanzierungen	Selbst- finanzierung	Fünfjahresperiode	
	Verwaltungs- vermögen				Netto- Investitionen	Selbst- finanzierung
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.
Rechnung 2022	27.10 Mio.	1.15 Mio.	25.95 Mio.	39.71 Mio.	21.59 Mio.	23.15 Mio.
Prognose 2023	32.03 Mio.	1.93 Mio.	30.11 Mio.	29.36 Mio.	21.65 Mio.	22.00 Mio.
Budget 2024	52.01 Mio.	0.94 Mio.	51.07 Mio.	37.98 Mio.	31.86 Mio.	29.59 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 2024 erfüllt, die negative Tendenz zeigt jedoch an, dass der Finanzhaushalt mittel- bis langfristig 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 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.
Rechnung 2022	199.36 Mio.	-0.38 Mio.		33.40 Mio.		232.37 Mio.	23.85 Mio.	147.19 Mio.	61.33 Mio.
Prognose 2023	232.37 Mio.	-0.42 Mio.	5.00 Mio.	15.39 Mio.		252.34 Mio.	24.02 Mio.	169.87 Mio.	58.45 Mio.
Budget 2024	252.34 Mio.	-0.64 Mio.	27.00 Mio.	1.18 Mio.		279.89 Mio.	24.22 Mio.	211.26 Mio.	44.42 Mio.

Anträge des Stadtrats vom 06. Oktober 2023

1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2024** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	236'377'459
	Gesamtertrag	Fr.	237'558'841
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'181'382
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	52'188'091
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	182'756
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	52'005'335
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	820'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	820'000

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2024 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			102'800'000
Steuerfuss			103%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (Ergebnis vor ordentlichen Steuern RJ)	Fr.	104'702'618
	Steuerertrag bei 103%	Fr.	105'884'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'181'382

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, 06.10.2023

Stadt Kloten

René Huber
Stadtpräsident

Thomas Peter
Verwaltungsdirektor

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2024	Budget 2023
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		236'377'459	204'274'623
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		131'674'841	113'332'891
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-104'702'618	-90'941'732
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2024	Budget 2023	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	102'800'000	88'900'000	
Steuerfuss	103%	103%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	36'462'000	36'359'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'223'000	4'223'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	59'946'000	45'217'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	5'253'000	5'768'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	105'884'000	91'567'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		105'884'000	91'567'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	1'181'382	625'268

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2024	Allgemeiner Haushalt Budget 2024	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2024
+ Ertragsüberschuss	1'181'382	1'181'382	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	272'840
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	905'207
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	10'427'700	10'233'100	194'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	272'840	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	909'137	3'930	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	27'000'000	27'000'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	37'972'785	38'410'552	-437'767
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	52'005'335	51'065'335	940'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-14'032'550	-12'654'783	-1'377'767
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	73%	75%	-47%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Abwasserbeseitigung Budget 2024	Abfallwirtschaft Budget 2024
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	272'840
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	905'207	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	162'000	32'600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0
	Selbstfinanzierung	-743'207	305'440
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	940'000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-1'683'207	305'440
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-79%	#DIV/0!

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Gemäss Beschluss 136-2018 des Stadtrates gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn der Haushalt über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das künftige Budgetjahr sowie drei Planjahre ausgeglichen ist oder wenn im Steuerhaushalt das Finanzvermögen am Ende der aktuellen Planungsperiode das Fremdkapital übersteigt. 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 2024 folgende Übersicht:

Jahr:	RG 2020	RG 2021	RG 2022	BGT 2023	BGT 2024	Plan 2025	Plan 2026	Plan 2027	Summe
Mittelwert:	-20'876'683	15'392'941	33'396'342	625'268	1'181'382	1'989'000	1'724'000	1'100'000	34'532'249
Stand EK:	175'669'524	191'062'465	224'458'807						

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 (+)		1'181'382
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			-10'233'100
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			-3'176'520
Total zulässiger Aufwandüberschuss			-13'409'620
Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) gemäss letzter Rechnung (Rechnung 2022)			61'329'455
	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	27'000'000

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *

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

Eigenkapitalquote												Richtwerte
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.											> 25 %	genügend
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.											< 25 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
57%	61%	61%	57%	61%	69%					61%		
Zinsbelastungsquote												Richtwerte
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre											< 5 %	genügend
Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.											> 5 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
-1%	-1%	-1%	-1%	0%	-1%					-1%		
Investitionsanteil												Richtwerte
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde											> 10 %	genügend
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.											< 10 %	ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø		
11%	12%	15%	13%	15%	21%					15%		

* Bei 2023 und 2024 gemäss Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	60'587'838	56'872'084	49'207'806.84
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	32'507'440	29'677'267	24'812'672.20
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	10'421'400	8'692'750	6'898'101.29
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	272'840	197'000	70'222.24
36	Transferaufwand	98'990'907	97'686'842	104'603'234.22
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>202'780'425</i>	<i>193'125'943</i>	<i>185'592'036.79</i>
40	Fiskalertrag	128'454'000	124'537'000	148'442'701.27
41	Regalien und Konzessionen	5'600	5'600	4'840.00
42	Entgelte	31'049'927	28'734'736	29'132'138.88
43	Übrige Erträge	3'200	3'200	8'844.81
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	909'137	612'160	457'035.21
46	Transferertrag	46'982'523	41'901'475	39'351'914.51
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>207'404'387</i>	<i>195'794'171</i>	<i>217'397'474.68</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'623'962	2'668'228	31'805'437.89
34	Finanzaufwand	995'610	1'218'910	2'937'122.19
44	Finanzertrag	24'553'030	4'175'950	4'528'026.31
	Ergebnis aus Finanzierung	23'557'420	2'957'040	1'590'904.12
Operatives Ergebnis		28'181'382	5'625'268	33'396'342.01
38	Ausserordentlicher Aufwand	27'000'000	5'000'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		-27'000'000	-5'000'000	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		1'181'382	625'268	33'396'342.01
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'601'424	4'929'770	4'925'344.89
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'601'424	4'929'770	4'925'344.89
Total Aufwand		236'377'459	204'274'623	193'454'503.87
Total Ertrag		237'558'841	204'899'891	226'850'845.88

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
50	Sachanlagen	51'067'014	31'154'840	27'116'708.28
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	795'000	247'500	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	326'077	326'077	326'077.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	39'978.11
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		52'188'091	31'728'417	27'482'763.39
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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	90'010.05
64	Rückzahlung von Darlehen	132'756	158'643	346'990.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		182'756	208'643	437'000.05
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		52'188'091	31'728'417	27'482'763.39
Total Investitionseinnahmen		182'756	208'643	437'000.05
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-52'005'335	-31'519'774	-27'045'763.34

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	820'000	1'010'000	54'476.10
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		820'000	1'010'000	54'476.10
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		820'000	1'010'000	54'476.10
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-820'000	-1'010'000	-54'476.10

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, 0.06 %.
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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	18'830'901	4'820'317	17'778'364	4'220'154	12'879'666.86	4'263'790.65
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	11'740'936	7'258'983	10'467'039	6'996'967	10'166'963.52	6'662'417.46
2	Bildung	49'998'115	8'323'046	46'663'463	6'711'661	43'543'391.21	5'762'225.80
3	Kultur, Sport und Freizeit	13'441'207	2'810'900	11'866'574	2'393'600	8'453'629.44	2'289'895.77
4	Gesundheit	35'924'393	22'820'800	34'700'873	20'000'000	32'768'362.01	21'074'080.56
5	Soziale Sicherheit	48'079'047	27'413'475	47'415'203	25'572'999	42'001'434.53	23'917'008.23
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	9'463'561	1'967'403	8'521'336	2'072'220	8'271'373.62	1'248'961.46
7	Umweltschutz und Raumordnung	9'647'282	6'501'307	9'381'162	6'234'560	8'486'271.31	6'070'156.29
8	Volkswirtschaft	809'237	2'496'870	835'799	2'177'990	888'647.10	2'708'820.55
9	Finanzen und Steuern	38'442'780	153'145'740	16'644'810	128'519'740	25'994'764.27	152'853'489.11
Total Aufwand / Ertrag		236'377'459	237'558'841	204'274'623	204'899'891	193'454'503.87	226'850'845.88
Ertragsüberschuss		1'181'382		625'268		33'396'342.01	
Total		237'558'841	237'558'841	204'899'891	204'899'891	226'850'845.88	226'850'845.88

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	18'830'901	4'820'317	17'778'364	4'220'154	12'879'666.86	4'263'790.65
	Nettoergebnis		14'010'584		13'558'210		8'615'876.21
0110	Legislative	375'156		439'695		397'780.45	4'929.30
	Nettoergebnis		375'156		439'695		392'851.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	229'000		279'000		235'002.95	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500		37'777		38'376.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'100		23'600		14'713.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'782		3'500		3'495.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	368		345		539.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	436		423		2'559.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'370		15'000		19'040.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		10'550			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'700		27'500		44'556.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'800		38'000		39'246.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					250.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'929.30
0120	Exekutive	1'009'460		881'823		953'671.22	11'650.15
	Nettoergebnis		1'009'460		881'823		942'021.07
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	510'000		491'613		448'227.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'710		18'652		25'948.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'800		58'300		23'064.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'008.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'540		3'379		4'635.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000		21'000		7'382.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	257'700		159'200		182'218.88	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					400.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		25'000		2'345.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	45'000		29'000		71'755.29	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	41'210		41'179		47'095.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'500		34'500		139'540.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'650.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'964'065	1'374'900	2'680'900	1'240'400	2'449'759.96	1'444'106.92
	Nettoergebnis		1'589'165		1'440'500		1'005'653.04
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'721'815		1'505'900		1'407'638.25	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-10'000		-10'000		-16'924.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-408.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100'400		92'000		90'484.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'700		176'300		156'102.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'300		13'500		12'780.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'050		16'700		15'740.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700		4'500		8'560.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		200		1'300.00	
3100.00	Büromaterial					189.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'286.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	311'700		354'700		332'133.18	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	117'600		86'600		83'977.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	128'900		128'900		124'137.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	400		100		826.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					73.75	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	46'400					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	285'000		305'000		229'361.71	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		12'000		8'450.90
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'300		25'300		39'712.72
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		98'100		100'600		100'306.19
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		3'877.65
4390.00	Übriger Ertrag						368.01
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		911'000		883'000		939'773.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		300'000		195'000		336'618.45
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		24'000		15'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	13'618'820	3'346'917	12'952'246	2'905'254	8'354'222.63	2'711'570.48
	Nettoergebnis		10'271'903		10'046'992		5'642'652.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'500		27'500		25'367.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'174'485		6'366'010		3'774'964.25	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-10'705.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-28'595.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-226.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	358'316		376'289		236'761.60	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-10'436.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	689'768		669'119		441'712.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	51'260		56'289		33'442.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	61'231		69'112		41'252.20	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					7'370.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	375'850		284'845		124'728.75	
3091.00	Personalwerbung	38'000		33'200		33'630.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	344'150		304'012		222'646.60	
3100.00	Büromaterial	112'000		72'000		85'045.67	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		-178'500		725.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	224'000		195'000		189'164.86	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17'000		14'000		16'764.37	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	273'000		273'600		136'642.47	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	336'500		313'500		146'333.51	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		5'000		8'573.24	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					518.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'183'830		2'259'540		1'803'544.29	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	65'000		45'000		9'836.25	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	792'700		486'500		274'047.58	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	209'880		99'380		138'153.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	978'650		874'800		492'086.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	26'900		26'850		22'541.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-36'026.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'925.50	
3190.00	Schadenersatzleistungen					150.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	184'900		230'900		143'752.62	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	60'000		20'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'200		26'100		27'530.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200'000		1'200'000		1'029'205.65
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				20'400		30'644.23
4250.00	Verkäufe		15'000		-14'000		26'242.14
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'500		-4'500		22'762.66

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						9'906.80
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						800.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						6'000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'125'417		1'702'354		1'586'009.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	863'400	98'500	823'700	74'500	724'232.60	91'533.80
	Nettoergebnis		764'900		749'200		632'698.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	50'800		48'400		48'966.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1'376.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		3'100		3'153.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800		6'300		6'385.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		434.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		548.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		25'459.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	111'000		83'000		74'925.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300				820.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	103'000		103'000		62'560.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'200		187'200		157'650.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'555.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					329.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	119'500		149'500		118'690.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'508.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		5'824.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'900		40'000		52'406.30	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		15'588.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					249.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	151'600		144'100		143'553.65	
4250.00	Verkäufe						43.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		6'990.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		86'000		62'000		78'400.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						300.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'500		4'500		5'800.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	11'740'936	7'258'983	10'467'039	6'996'967	10'166'963.52	6'662'417.46
	Nettoergebnis		4'481'953		3'470'072		3'504'546.06

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	Polizei	2'313'430	1'165'787	2'101'290	1'212'787	1'847'957.19	1'282'005.42
	Nettoergebnis		1'147'643		888'503		565'951.77
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'620'400		1'485'750		1'449'475.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9'703.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-20'191.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'750		89'700		91'697.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	195'100		180'100		167'562.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'150		12'650		13'007.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'640		15'600		15'967.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'740		15'420		14'667.20	
3091.00	Personalwerbung					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		2'800		4'168.00	
3100.00	Büromaterial	500		1'200		275.04	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'250		23'550		18'901.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'600		8'900		5'280.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					188.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'010		43'800		1'290.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000		9'780		4'758.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'240		13'240		19'242.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'100		1'202.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		9'800		22'180.30	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'700		113'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'350		3'000		2'967.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					950.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	82'500		69'300		23'082.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			1'100		1'080.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130'000		130'000		336'471.40
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		406'787		408'787		336'780.00
4250.00	Verkäufe		3'000				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'635.00
4270.00	Bussen		32'000		80'000		8'644.02
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						475.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		594'000		594'000		594'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120	Verkehrssicherheit	641'997	813'400	627'697	813'400	604'715.05	594'320.37
	Nettoergebnis	171'403		185'703			10'394.68
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'304.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161		61'161		41'856.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'950		3'950		2'647.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'906.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'300					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000		527'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-140.00
4270.00	Bussen		813'400		813'400		594'460.37
1200	Rechtssprechung	273'650	186'000	270'312	195'000	256'247.70	142'784.66
	Nettoergebnis		87'650		75'312		113'463.04
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	153'100		146'500		146'304.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'250		6'919		6'918.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		10'909		10'908.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'334		1'334.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'450		1'450.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		1'700			
3100.00	Büromaterial			1'300			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		15.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		248.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'300		17'300		9'278.80	
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		105.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'000		67'000		67'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'000		30'000		31'918.89
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		5'000		2'419.55
4270.00	Bussen		150'000		160'000		108'446.22
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	4'160'220	2'164'300	3'835'169	2'226'300	3'783'873.05	2'279'961.52
	Nettoergebnis		1'995'920		1'608'869		1'503'911.53
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'437'000		1'374'000		1'390'303.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-17'792.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'010.20	
3049.00	Übrige Zulagen	900		1'500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	91'135		86'600		88'228.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'620		165'300		153'807.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'800		12'450		12'426.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'500		15'100		15'365.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'800		12'500		4'970.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	340		340		880.00	
3100.00	Büromaterial	117'000		117'000		100'924.19	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'999.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		550		610.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		678.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	411'000		356'000		391'688.81	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	203'100		191'100		276'338.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					75.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'000		30'000		36'821.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	7'750		7'500		9'830.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					388.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'700		6'500		6'576.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		7'200		7'047.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'236'191		1'086'404		972'249.45	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		250		170.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	181'784		153'675		127'297.25	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	215'000		210'000		215'000.00	
4120.00	Konzessionen		5'600		5'600		4'840.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'935'500		2'002'700		2'055'799.42
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'800		5'800		5'482.40
4250.00	Verkäufe				200		100.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'305.60
4290.00	Übrige Entgelte						234.10
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400		2'000		2'200.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		215'000		210'000		210'000.00
1408	Regionales Zvilstandsamt	919'484	919'484	819'975	819'975	713'581.15	713'581.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	510'000		484'000		415'809.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-5'513.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'900		31'950		26'788.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'071		53'150		42'472.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'660		4'520		3'792.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'712		5'435		4'657.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'700		2'000		1'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'300		600.00	
3100.00	Büromaterial	4'900		4'500		3'732.56	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		748.84	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'600		12'600		11'998.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'000		1'780.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					304.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					428.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	290'641		218'220		204'783.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		235'924.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'038.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		477'700		406'300		341'320.95
4690.00	Übriger Transferertrag		181'784		153'675		127'297.25
1500	Feuerwehr	1'746'290	703'047	1'368'240	578'617	1'604'215.38	550'764.35
	Nettoergebnis		1'043'243		789'623		1'053'451.03
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'874		36'470		38'134.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	724'710		706'560		644'315.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-255.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'070.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'674		18'087		23'081.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'750		31'245		29'948.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'988		5'411		4'305.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'656		3'397		4'011.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'100		20'100		9'210.25	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'550		19'050		10'828.80	
3100.00	Büromaterial	500		500		202.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'200		37'200		36'063.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		3'500		1'552.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'100		41'000		46'493.89	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'000		19'000		12'853.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'400		71'400		60'992.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	425'150		134'250		504'209.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		182.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'200		4'258.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000		41'000		43'017.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'900		33'500		36'036.24	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500		3'500		3'538.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					658.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	16'538		8'820		7'743.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	109'900		104'150		68'894.42	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'500		23'200		15'963.31	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmungen					44.62	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		20'000		20'266.00
4250.00	Verkäufe		500		1'300		460.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		148'000		151'000		141'482.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		128'000		144'000		206'604.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23'500		1'000		489.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462		181'462		181'462.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		121'585		79'855		
1610	Militärische Verteidigung	84'300	58'360	58'200	58'060	64'681.66	77'363.00
	Nettoergebnis		25'940		140	12'681.34	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			3'912			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			35			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		6'700		8'540.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		2'000		739.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		739.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		3'713.75	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500		6'500		5'010.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen			800			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000		6'000		5'974.01	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		3'453		10'764.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		5'000		29'199.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		5'550.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'200		4'800.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		30'000		30'000		43'978.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'860		19'860		23'035.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	321'620		271'628		251'408.02	
	Nettoergebnis		321'620		271'628		251'408.02
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800		800		130.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		5'000		6'360.98	
3690.00	Übriger Transferaufwand	311'120		262'828		244'916.84	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	31'340		21'700		18'647.33	
	Nettoergebnis		31'340		21'700		18'647.33
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'000		16'000		10'670.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600				510.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40				29.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					93.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		500		24.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		2'884.21	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'400		4'400		4'435.17	
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	1'248'605	1'248'605	1'092'828	1'092'828	1'021'636.99	1'021'636.99
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			8'000		7'850.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	438'600		425'469		403'656.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-8'463.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'956.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'800		26'100		26'495.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'100		52'000		47'616.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'950		5'910		5'926.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'850		4'560		4'606.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	162'000		135'000		94'022.71	
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'200		1'200		400.00	
3100.00	Büromaterial	5'500		4'500		2'169.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000		14'000		15'327.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	92'000		55'690		84'338.06	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	54'400		19'200		15'832.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			15'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200		3'200			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		30'000		29'065.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'355		30'455		25'294.54	
3134.00	Sachversicherungsprämien			2'600		824.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000		52'900		63'579.03	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'000		26'600		35'894.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		265.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					100.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'500		20'400		21'509.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'119		2'119		2'068.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	147'306		135'500		129'792.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	21'425		21'425			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		17'600		17'000		3'530.00
4250.00	Verkäufe						250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						17'069.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		881'000		761'600		706'470.70
4630.00	Beiträge vom Bund		32'450		49'400		49'400.00
4690.00	Übriger Transferertrag		315'555		262'828		244'916.84
2	BILDUNG	49'998'115	8'323'046	46'663'463	6'711'661	43'543'391.21	5'762'225.80
	Nettoergebnis		41'675'069		39'951'802		37'781'165.41
2100	Kindergarten	4'095'000		3'943'410		3'738'606.18	
	Nettoergebnis		4'095'000		3'943'410		3'738'606.18
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					950.90	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			1'500		5'617.30	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	167'200		61'300		32'522.15	
3042.00	Verpflegungszulagen					186.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'200		2'000		2'477.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		2'420		1'519.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		180		250.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		280		430.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		10'648.20	
3091.00	Personalwerbung					240.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					6'987.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	18'000				224.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		591.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		142.00	
3104.00	Lehrmittel	46'200		64'250		43'305.01	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					1'742.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'200		11'000		2'666.72	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'000		50'000		84'441.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		12'583.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000		2'667.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					67.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'300		2'300		36.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1'182.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'400		14'600		2'439.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'800		34'100		34'071.61	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					8'043.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'706'000		3'679'480		3'482'569.49	
2120	Primarstufe	15'497'800	193'000	14'671'322	174'000	14'214'246.58	147'179.60
	Nettoergebnis		15'304'800		14'497'322		14'067'066.98
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	159'700		171'000		194'788.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'557'600		1'335'260		1'177'505.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'982.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	13'000		6'707		10'661.10	
3049.00	Übrige Zulagen			2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'600		85'760		88'711.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	145'000		138'095		125'997.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'000		11'225		11'206.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'600		16'035		15'422.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	116'000		106'100		85'514.98	
3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		4'320.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	55'000		1'500		10'105.65	
3100.00	Büromaterial	7'900				300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'511.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	27'900		25'600		12'744.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	582'600		536'150		464'132.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					3'101.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	34'500		46'000		25'340.29	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'900		38'010		17'967.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	306'200		155'200		249'798.33	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	73'700		163'980		84'442.21	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	109'000		106'000		85'825.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'250.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'500		9'200		2'033.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'700		24'880		11'441.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	28'800		26'300		22'849.83	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	171'200		133'800		103'447.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		1'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'617'000		11'340'753		11'230'943.68	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	21'000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282'500		177'867		177'867.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000		2'000			
4231.00	Kursgelder		18'000		17'000		7'874.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'549.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		175'000		157'000		127'256.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'500.00
2130	Sekundarstufe	10'788'625	2'576'300	10'911'663	2'445'867	9'764'406.58	2'644'095.20
	Nettoergebnis		8'212'325		8'465'796		7'120'311.38
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	335'800		273'800		335'549.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					18'229.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-99.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'665'866		1'690'583		1'642'605.80	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'418.80	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6'720		6'720			
3042.00	Verpflegungszulagen	16'143		13'143		15'060.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118'235		138'120		124'876.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	242'417		234'052		232'620.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'153		10'243		16'476.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'029		19'209		21'725.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	42'500		51'100		44'111.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		3'170.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					6'771.13	
3100.00	Büromaterial	27'300		22'000		22'115.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		200.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000		529.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'000		10'650		4'280.30	
3104.00	Lehrmittel	418'350		402'260		386'482.41	
3105.00	Lebensmittel	73'000		91'450		50'158.60	
3106.00	Medizinisches Material					1'053.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					1'546.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'500		63'750		17'192.81	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'700		48'200		16'711.55	
3113.00	Anschaffung Hardware	8'000		20'000		30'083.85	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000		9'000		5'158.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	66'500		21'800		4'160.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	91'400		76'800		55'080.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	23'000		23'500		12'971.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		10'500		2'130.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		18'500		8'583.69	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'000		16'000		7'047.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					524.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		1'000		630.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	17'360		17'075		8'622.28	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	155'500		109'800		108'800.73	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					7'670.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'700		18'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'894'200		5'953'713		5'290'018.13	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					49'200.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	220'900		287'100		1'620.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	16'400		18'000		121'333.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					9'000.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	416'000		645'167		469'333.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294'500		189'867		187'867.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	408'452		384'061		422'618.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	29'000		8'000		6'000.00	
4230.00	Schulgelder		243'600		243'600		291'048.50
4231.00	Kursgelder		12'500		21'300		18'580.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'190.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		63'200		68'600		51'208.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		928'000		672'000		953'949.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		795'200		795'200		847'786.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		97'800				
4690.00	Übriger Transferertrag		416'000		645'167		469'333.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000				
2140	Musikschulen	4'760'408	3'946'554	3'068'368	2'363'484	2'014'989.89	1'367'290.85
	Nettoergebnis		813'854		704'884		647'699.04
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		1'000		1'454.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	245'000		184'000		187'327.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'969.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'234.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'814'750		1'611'750		1'441'874.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	27'064		16'064		12'964.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200'020		114'520		103'572.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	221'200		134'800		125'880.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34'200		11'600		13'447.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'750		22'750		18'029.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		6'500		6'119.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		500		2'844.10	
3100.00	Büromaterial	7'500		3'500		877.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		1'772.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	41'500		8'000		7'149.23	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		4'940.16	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		673.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		14'500		9'830.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	48'500		31'500		8'288.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		6'000		12'053.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000		16'000		12'702.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		250.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'500		2'000		4'091.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'834.50	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'000		55'000		30'776.65	
3690.00	Übriger Transferaufwand	801'354		704'884			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'470		95'900		10'700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	10'100		10'100		5'800.00	
4230.00	Schulgelder		997'000		703'600		570'502.05
4231.00	Kursgelder						1'190.00
4250.00	Verkäufe						3'160.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'867'700		782'000		717'933.20
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		290'000		170'000		68'198.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						287.60
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000		3'000		6'020.00
4690.00	Übriger Transferertrag		788'854		704'884		
2170	Schulliegenschaften	6'568'809	538'252	6'513'710	502'261	6'199'877.16	571'073.40
	Nettoergebnis		6'030'557		6'011'449		5'628'803.76
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'311'169		1'496'920		1'320'893.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					11'413.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'817.20	
3049.00	Übrige Zulagen	8'100		8'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	76'200		95'100		81'956.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'800		124'000		102'206.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'900		12'700		10'910.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'500		16'900		14'261.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'700		1'200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	202'000		181'500		229'936.56	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'500		10'500		3'611.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	48'000		43'500		43'794.97	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	732'650		733'150		576'895.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	426'000		436'000		354'051.84	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	133'600		12'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	43'350		46'700		43'769.40	
3137.00	Steuern und Abgaben					743.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	57'000		62'500		36'626.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	339'200		291'500		349'112.54	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400		26'400		16'169.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					757.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'440		96'440		96'240.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		1'000		5'023.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	27'000		27'000		2'430.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'500		17'000		4'479.87	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'344'100		2'307'100		2'249'860.69	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	542'400		458'000		649'850.39	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'600		2'000		15'393.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		3'800		11'968.85
4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'700		94'700		95'292.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500		18'128.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						567.75
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						7'105.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		408'452		384'061		422'618.00
2180	Tagesbetreuung	1'371'533	932'940	1'370'220	894'049	1'084'686.26	935'980.50
	Nettoergebnis		438'593		476'171		148'705.76
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	730'400		707'700		583'138.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					10'025.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'750		43'750		37'560.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		71'780		42'096.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'730		4'730		5'266.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'210		8'210		6'529.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'000		5'830		3'232.35	
3091.00	Personalwerbung	500		500		226.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	760				200.00	
3100.00	Büromaterial	4'950		4'950		4'379.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800		2'800		44.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	510		200		39.65	
3105.00	Lebensmittel	2'400		2'400			
3106.00	Medizinisches Material	200		200		24.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'920		800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'600		4'600		499.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'150		1'000		220.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	449'293		408'150		388'359.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	780		320		99.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500		1'634.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500		1'000		857.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					253.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			82'700			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			16'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		932'940		894'049		935'980.50
2190	Schulleitung	277'050		244'870		232'109.17	
	Nettoergebnis		277'050		244'870		232'109.17
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85'600		85'600		96'316.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'100		5'680.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		20		4.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		987.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		26'000		45'599.78	
3099.00	Übriger Personalaufwand					550.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'000		81'000		65'808.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		.02	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	48'450		43'650		16'962.67	
2191	Schulverwaltung	1'356'250	8'000	1'271'030	8'000	1'300'795.65	19'412.10
	Nettoergebnis		1'348'250		1'263'030		1'281'383.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'032'000		998'380		852'956.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					32'180.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'575.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'000		58'300		54'615.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'000		110'000		95'055.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'000		8'600		7'446.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'000		11'000		9'519.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000		16'000		2'969.15	
3091.00	Personalwerbung					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		905.00	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		2'381.36	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'300		3'532.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'550		5'250		186'348.24	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000		23'343.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		9'192.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'200		6'200		5'859.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					50.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'500		22'500		22'517.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		13'412.10
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'260'940	59'000	1'193'530	59'000	983'197.11	36'317.15
	Nettoergebnis		1'201'940		1'134'530		946'879.96
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	993'480		962'600		780'088.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'105.05	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	15'000		15'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'895		47'670		50'255.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'895		108'310		108'572.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'960		2'430		7'147.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'870		8'620		8'736.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'100		13'300		12'092.31	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340		600		650.00	
3100.00	Büromaterial	6'900		8'000		3'838.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'500		4'700		3'175.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'500		1'342.57	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		5'300		1'346.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		69.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'500		3'000		3'777.50	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'000		59'000		36'317.15
2200	Sonderschulen	3'832'700	69'000	3'287'340	265'000	3'826'476.63	40'877.00
	Nettoergebnis		3'763'700		3'022'340		3'785'599.63
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		74'694.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		300		790.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000		1'880		4'348.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'900		8'371.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		200		649.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		360		782.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'000		423'500		634'301.53	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'203.30	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	18'000		588'000		57'043.55	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			2'147'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'766'200				2'545'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	360'000				545'075.65	
3640.20	Wertberichtigungen Darlehen VV an Gemeinden und Zweckverbände					-45'785.00	
3640.40	Wertberichtigungen Darlehen VV an öffentliche Unternehmungen			41'200			
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		40'877.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		29'000		225'000		
2990	Bildung, übriges	189'000		188'000		184'000.00	
	Nettoergebnis		189'000		188'000		184'000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	189'000		188'000		184'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	13'441'207	2'810'900	11'866'574	2'393'600	8'453'629.44	2'289'895.77
	Nettoergebnis		10'630'307		9'472'974		6'163'733.67
3110	Museen und bildende Kunst	163'800	17'500	82'600	17'500	35'605.55	16'320.00
	Nettoergebnis		146'300		65'100		19'285.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	31'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		2'900		1'042.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					880.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'400		8'400		9'334.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'500		38'500		16'347.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		768.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			20'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000		10'000		6'933.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		-336.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		16'656.00
3210	Bibliotheken	484'464	30'000	486'470	35'000	464'908.29	35'110.50
	Nettoergebnis		454'464		451'470		429'797.79
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	238'108		233'100		217'177.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'220.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-945.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'289		15'100		13'991.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'428		23'900		20'413.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'167		2'150		1'971.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'572		2'620		2'432.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		4'021.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	51'000		51'000		46'655.28	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					2'125.21	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		1'700		2'251.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		16'200		14'583.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					210.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		35'000		30'191.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						919.00
3220	Konzert und Theater	105'000		71'350		68'608.00	
	Nettoergebnis		105'000		71'350		68'608.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	105'000		71'350		68'608.00	
3290	Kultur, übriges	300'850	70'000	163'650	35'000	123'565.60	
	Nettoergebnis		230'850		128'650		123'565.60
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'478.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'100		24'900		22'297.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	262'250		136'250		99'790.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		70'000		35'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	11'433'243	1'992'900	10'211'374	1'715'600	7'206'714.90	1'761'561.68
	Nettoergebnis		9'440'343		8'495'774		5'445'153.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'497'193		2'812'124		2'721'396.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					15'180.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000		-39'539.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	189'706		174'400		171'416.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	338'763		285'700		288'980.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26'870		25'700		23'979.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'111		30'700		29'822.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'600		38'000		17'203.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'300.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		145.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	183'700		191'200		119'419.64	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'800		8'800		6'680.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'198.00	
3105.00	Lebensmittel	1'100		1'100			
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000		31'000		24'446.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		964.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	224'000		120'400		35'606.54	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'200		9'400		7'474.45	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	8'600		19'000		5'253.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'334'300		2'317'300		1'410'816.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	651'500		622'400		436'186.76	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	19'000		89'000		26'326.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	32'500		29'500		25'193.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		2'000		325.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		3'565.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	585'400		377'900		265'200.24	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	543'400		428'900		290'435.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400		13'400		21'331.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		7'759.65	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200		1'200		2'611.80	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'200		1'209.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	329'300		326'600		323'959.76	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'720'500		1'721'100		715'684.92	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	373'400		249'100		147'717.56	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					50'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	222'700		214'550		205'550.00	
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck			54'900		-159'090.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'861'900		1'586'600		1'641'094.05
4250.00	Verkäufe		38'700		38'700		40'801.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'200		13'200		4'991.66
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		48'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'500.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'100		25'100		25'174.87
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		4'000		
3420	Freizeit	953'850	700'500	851'130	590'500	554'227.10	476'903.59
	Nettoergebnis		253'350		260'630		77'323.51
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	154'000		154'000		61'703.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		9'500		3'632.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		40		185.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		500		631.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000		16'000		16'542.00	
3100.00	Büromaterial	400					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	43'850		18'000		13'490.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		15'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'100		18'000		16'749.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	118'500		52'000		43'652.98	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	75'500		72'000		74'999.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300		8'300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'300		67'990		12'786.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		20'000		6'967.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	199'000		169'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					72'248.92	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'900		5'900		5'908.78	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'000		39'900		35'936.11	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	185'000		185'000		188'791.40	
3660.20	Planm. Abschreibung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					.11	
4231.00	Kursgelder		130'500		115'500		39'957.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		235'000		160'000		203'605.13

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		27'240.96
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		248'000		228'000		206'100.30
4610.00	Entschädigungen vom Bund		57'000		57'000		
4	GESUNDHEIT	35'924'393	22'820'800	34'700'873	20'000'000	32'768'362.01	21'074'080.56
	Nettoergebnis		13'103'593		14'700'873		11'694'281.45
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	20'742'100	19'310'800	20'703'500	16'310'000	18'595'441.15	17'797'855.06
	Nettoergebnis		1'431'300		4'393'500		797'586.09
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'639'700		11'835'800		10'917'852.25	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'096.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-99'716.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	733'600		751'550		689'706.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'192'300		1'206'850		1'061'905.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	105'700		107'250		100'615.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123'800		132'050		120'028.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	257'000		213'000		97'452.10	
3091.00	Personalwerbung	10'000		5'000		6'793.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	47'000		30'000		7'260.88	
3100.00	Büromaterial	13'000		12'000		12'801.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	389'000		401'900		287'497.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		5'000		5'998.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		2'500		2'425.85	
3105.00	Lebensmittel	873'000		787'000		740'519.04	
3106.00	Medizinisches Material	250'000		170'000		176'602.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	286'000		387'500		129'065.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	389'000		334'000		242'963.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	367'000		276'500		331'842.09	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	72'000		83'000		30'175.22	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'500		9'089.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000		10'500		9'126.05	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		24'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	372'000		513'000		428'502.02	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	201'000		184'000		156'029.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	553'000		559'000		572'458.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		6'924.85	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000		5'000		-11'834.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000		50'000		38'021.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					43'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	478'000		481'500		417'154.87	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	73'000		58'100		19'514.60	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	98'000		68'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	645'000		580'000		573'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	475'000		475'000		467'278.35	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	1'000'000		935'000		1'002'089.94	
4220.00	Steuern und Kostgelder		11'665'000		9'970'000		10'639'973.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		690'000		664'500		683'769.29
4250.00	Verkäufe		233'000		177'800		188'095.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		42'072.21
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'800		7'700		8'139.97
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'200'000		4'040'000		4'765'436.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						1'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		475'000		475'000		467'278.35
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		1'000'000		935'000		1'002'089.94
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	8'165'000		7'045'000		7'931'116.42	
	Nettoergebnis		8'165'000		7'045'000		7'931'116.42
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'775'000		4'480'000		5'532'910.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'040'000		2'040'000		2'058'331.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	350'000		525'000		339'874.82	
4210	Ambulante Krankenpflege	3'582'360	3'487'000	3'553'730	3'667'000	3'111'606.60	3'246'646.30
	Nettoergebnis		95'360	113'270		135'039.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'341'100		2'445'800		2'100'028.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-6'577.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25'850.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'100		154'800		132'868.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	248'300		245'250		215'474.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'400		22'850		18'882.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'300		27'250		23'166.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'500		55'500		12'902.40	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		4'431.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		2'500		3'167.10	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'407.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000		9'000		3'800.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		250.00	
3106.00	Medizinisches Material	60'000		68'000		57'626.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'000		42'000		7'555.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		3'500		2'622.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	168'500		144'100		315'299.59	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		700		394.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		2'000		236.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'000		36'500		31'087.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			13'850		27'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	18'000		16'700		12'991.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-4'976.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000		7'000		8'339.56	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		17'480.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	201'000		163'000		151'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100'160		58'430			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'672'500		1'834'500		1'755'693.65
4250.00	Verkäufe		39'500		14'500		27'260.08
4390.00	Übriger Ertrag						762.10
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'775'000		1'818'000		1'462'930.47
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	2'580'000		2'638'000		2'320'063.08	
	Nettoergebnis		2'580'000		2'638'000		2'320'063.08
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'286.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'775'000		1'818'000		1'562'146.60	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000					
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	765'000		810'000		747'630.48	
4220	Rettungsdienste	91'400		91'400		89'222.21	
	Nettoergebnis		91'400		91'400		89'222.21
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'400		6'358.21	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	85'000		85'000		82'864.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	475'933		378'793		467'423.48	
	Nettoergebnis		475'933		378'793		467'423.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		500.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'478.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500		2'000		3'272.80	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		2'000		1'434.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'000		6'972.57	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	295'033		202'393		292'363.61	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		1'200.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	81'700		93'050		108'288.20	
	Nettoergebnis		81'700		93'050		102'288.20
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'000		65'800		64'747.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-907.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'300		4'171.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		8'900		8'670.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		590.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		750		725.20	
3106.00	Medizinisches Material					16'047.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		11'500		6'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300		1'200		1'242.95	
3690.00	Übriger Transferaufwand					6'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'000.00	
4690.00	Übriger Transferertrag						6'000.00
4330	Schulgesundheitsdienst	122'400		105'400		96'772.87	
	Nettoergebnis		122'400		105'400		96'772.87
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	88'000		81'000		54'853.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'400		3'402.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500				164.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500				591.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500				250.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		662.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					12'038.40	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25'000		16'000		24'783.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		1'000		27.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500	17'000		17'000	3'232.10	14'879.20
	Nettoergebnis	15'500		17'000		11'647.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500				250.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					588.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'593.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					550.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		17'000		17'000		14'879.20
4900	Gesundheitswesen, übrige	82'000	6'000	92'000	6'000	45'195.90	8'700.00
	Nettoergebnis		76'000		86'000		36'495.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen			18'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		30'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		4'000		4'052.95	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000		40'000		41'142.95	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		8'700.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	48'079'047	27'413'475	47'415'203	25'572'999	42'001'434.53	23'917'008.23
	Nettoergebnis		20'665'572		21'842'204		18'084'426.30
5120	Prämienverbilligungen	2'700'000	2'700'000	2'700'000	2'700'000	2'591'832.45	2'591'832.45
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'700'000		2'700'000		2'537'313.45	
3637.11	Beiträge für EL-Beziehende					54'519.00	
4290.00	Übrige Entgelte						15'517.40
4630.00	Beiträge vom Bund				1'023'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'700'000		837'000		1'458'344.75
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		1'000'000		840'000		1'059'514.30
4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (z.U. bezogen)						58'456.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	6'036'480	4'411'500	5'584'000	4'051'800	5'810'206.70	4'143'497.99
	Nettoergebnis		1'624'980		1'532'200		1'666'708.71
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		2'259.90	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'590'000		5'100'000		5'379'832.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	442'480		480'000		428'114.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'225'000		3'906'000		3'883'717.24
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		180'000		145'000		256'925.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		6'500		800		2'855.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5230	Invalidenheime	116'000		111'000		107'050.00	
	Nettoergebnis		116'000		111'000		107'050.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	116'000		111'000		107'050.00	
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	127'780	11'955	155'750	22'423	143'828.20	22'396.50
	Nettoergebnis		115'825		133'327		121'431.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'550		29'100		29'083.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		1'900		1'873.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		4'100		4'009.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		300		265.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	180		350		325.65	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	110'000		120'000		108'271.10	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'955		22'423		22'396.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV	7'869'000	5'962'250	7'966'500	5'689'500	7'800'944.05	5'544'675.92
	Nettoergebnis		1'906'750		2'277'000		2'256'268.13
3130.00	Dienstleistungen Dritter					924.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	11'500		11'500		9'992.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					116.00	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)					734.55	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	7'150'000		7'320'000		7'177'156.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	707'500		635'000		612'020.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'500'250		5'568'500		5'240'638.32
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		400'000				
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		60'000		120'000		301'900.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)						1'000.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (aus Nachlass)		2'000		1'000		1'137.60
5330	Leistungen an Pensionierte	84'000		84'000		20'961.05	
	Nettoergebnis		84'000		84'000		20'961.05
3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000		20'961.05	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	28'700		28'700		28'656.60	
	Nettoergebnis		28'700		28'700		28'656.60
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		28'700		28'656.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	353'300		318'900		297'517.55	
	Nettoergebnis		353'300		318'900		297'517.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	97'000		93'000		93'827.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'413.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'000		6'045.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		10'500		10'476.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		850		855.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'050		1'050.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		9'500		4'916.25	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		845.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000				31.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500		2'000		659.75	
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	200'500		187'000		170'396.10	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	392'000		340'000		310'311.20	12'707.75
	Nettoergebnis		392'000		340'000		297'603.45
3637.00	Beiträge an private Haushalte	392'000		340'000		310'311.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'707.75
5440	Jugendschutz	3'498'097	4'600	2'917'165	5'400	2'705'653.27	2'866.65
	Nettoergebnis		3'493'497		2'911'765		2'702'786.62
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	528'568		286'340		262'435.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'963.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-313.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'529		17'200		16'849.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'090		28'960		25'971.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'240		2'455		2'394.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200		3'010		2'929.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'600		5'500		1'985.35	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'100		824.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700		4'700		4'243.62	
3105.00	Lebensmittel	8'000		7'000		7'628.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'300		4'300		403.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'650		22'650		19'943.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'100		55'100		26'761.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'200		5'200		2'776.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'600		1'300		705.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'805'020		2'465'250		2'322'578.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		3'570.00	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'300		5'100		2'866.65
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'535'278	830'000	2'223'438	680'000	1'532'676.83	543'609.55
	Nettoergebnis		1'705'278		1'543'438		989'067.28
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'247'941		1'213'700		1'007'297.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1'694.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-388.00	
3042.00	Verpflegungszulagen					4.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	72'830		61'200		60'703.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'490		100'650		89'537.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'850		9'120		9'082.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'580		10'690		10'554.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'110		22'118		17'519.30	
3091.00	Personalwerbung	500		500		452.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial	8'590		8'590		6'188.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'200		15'400		13'358.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		6'000		242.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		500		516.50	
3104.00	Lehrmittel	2'500		1'500		969.30	
3105.00	Lebensmittel	2'880		2'400		652.80	
3106.00	Medizinisches Material	320		320		189.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600		1'600		1'141.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'500		11'500		4'075.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		27'000		119.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000		17'000		16'569.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	156'567		155'670		59'877.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		1'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'000		663.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		2'800		398.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600		450.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'700		2'960		1'820.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'320		3'820		39.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'560.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	121'200		114'500		6'784.66	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'800		16'300			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	630'000		380'000		223'789.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		795'000		645'000		503'609.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		35'000		35'000		40'000.00
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	60'000	60'000	46'378	46'378	61'297.00	61'297.00
3637.60	Überbrückungsleistungen	60'000		46'378		61'297.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		60'000		46'378		61'297.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	186'000	356'600	164'900	340'100	215'079.51	369'295.95
	Nettoergebnis	170'600		175'200		154'216.44	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'336.51	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	68'300		50'300		68'733.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		54'000		70'073.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'304.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		51'000		59'014.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					731.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		4'800		11'886.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		38'000		58'393.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		300'000		294'600		303'942.65
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						300.00
4630.00	Beiträge vom Bund		6'600		7'500		6'660.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	1'304'800	641'500	1'305'000	587'850	1'371'544.00	638'390.94
	Nettoergebnis		663'300		717'150		733'153.06
3637.24	Beihilfen	720'000		680'000		740'289.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	24'800		55'000		30'382.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	560'000		570'000		600'873.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		521'500		515'000		473'389.14
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		40'000		26'000		65'578.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)		20'000		18'850		10'226.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogen)		60'000		28'000		62'051.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (aus Nachlass)						18'596.80
4637.29	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (aus Nachlass)						8'550.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	15'247'200	8'990'000	17'063'200	8'472'500	14'439'220.39	8'396'426.71
	Nettoergebnis		6'257'200		8'590'700		6'042'793.68
3130.00	Dienstleistungen Dritter					142'715.25	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					2'632.75	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					6'820.85	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					56'165.65	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	47'200		53'200		39'688.65	
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	8'500'000		9'450'000		7'900'177.60	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'800'000		4'200'000		3'654'551.86	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2'900'000		3'360'000		2'636'467.78	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		340'000		360'000		328'653.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		4'000'000		3'330'000		3'729'774.76
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'750'000		1'422'500		1'701'531.13
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2'900'000		3'360'000		2'636'467.82
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'000		1'000		250.00	
	Nettoergebnis		1'000		1'000		250.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		250.00	
5730	Asylwesen	4'437'160	52'000	3'573'810	52'000	1'623'772.31	218'030.97
	Nettoergebnis		4'385'160		3'521'810		1'405'741.34
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	573'700		360'000		320'052.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-83.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'800		27'100		28'227.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'500		33'500		31'977.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'230		3'980		3'475.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'250		4'250		4'908.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'700		8'000		4'057.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand					278.60	
3100.00	Büromaterial	5'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'600		5'000		6'998.99	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					12'089.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		7'300		14'142.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	40'000		30'000		825.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	49'000		15'500		14'878.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'500		26'000		127'716.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					3'918.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		912.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		8'500		7'163.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					272.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		3'500		4'710.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					14'256.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		685.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	416'100		104'900		104'855.07	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'100'000		2'925'000		917'453.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'000		42'000		122'388.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000		10'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						95'642.17
5790	Fürsorge, übriges	3'102'252	3'393'070	2'831'462	2'925'048	2'940'633.42	1'371'979.85
	Nettoergebnis	290'818		93'586			1'568'653.57
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'400		18'400		19'214.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'972'000		1'930'000		1'805'179.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-41'385.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-26'674.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	123'380		121'415		116'992.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	193'820		183'752		165'150.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'250		16'810		16'137.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'647		21'130		20'338.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'650		14'350		16'405.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'559.10	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		2'152.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'410.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					100.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'500		18'000		37'732.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'000		58'000		242'329.84	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	180'000		127'000		138'585.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	94'000		47'000		92'062.93	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	260'000		190'000		278'401.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'000		3'000		4'815.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		7'705.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'805		3'805		1'431.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	47'500		47'500		29'150.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					11'838.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				5'000		1'140.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		500		15'125.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		115'000		115'000		120'622.35
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		150'000		50'000		157'594.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		140'280		128'712		128'093.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'972'790		2'625'836		949'403.90
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	9'463'561	1'967'403	8'521'336	2'072'220	8'271'373.62	1'248'961.46
	Nettoergebnis		7'496'158		6'449'116		7'022'412.16
6150	Gemeindestrassen	4'843'842	1'704'103	3'848'140	1'708'920	3'646'204.48	884'993.26
	Nettoergebnis		3'139'739		2'139'220		2'761'211.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'014'970		960'900		924'994.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'921.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000		-2'762.50	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'632		59'350		59'246.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'834		111'973		111'126.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18'644		17'847		17'556.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'262		10'370		10'299.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'615.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'300		53'400		54'817.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200		81.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'000		28'700			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		3'328.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	358'000		357'500		447'441.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'500		28'300		28'256.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	4'500		4'200		4'200.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31'000		46'500		14'965.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'200		5'600		5'870.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'500					
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	690'000		645'000		568'154.73	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'500		62'500		67'717.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500		7'500		6'733.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					710.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'000		5'000		4'031.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'054.03	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'122'000		1'274'800		1'177'472.72	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'700		24'700		24'666.53	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'100		17'500		17'524.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	44'100		51'000		30'766.85	
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'300		6'300		6'329.28	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		53'013.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		626'000		628'000		526'614.32
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				3'000		-4'060.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'220		14'220		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000		115'000		127'770.04
4630.00	Beiträge vom Bund				20'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		758'883		763'700		40'469.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		190'000		165'000		194'199.15
6180	Privatstrassen	32'819	28'500	32'715	30'000	31'935.05	31'091.20
	Nettoergebnis		4'319		2'715		843.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'500		19'508		18'725.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'252		1'256		1'206.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'573		2'454		2'454.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	383		379		364.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	211		218		209.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					44.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'900		8'900		8'929.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'500		30'000		31'091.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6190	Strassen, übriges	147'500	34'800	131'000	34'800	168'838.17	25'041.00
	Nettoergebnis		112'700		96'200		143'797.17
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'800		15'000		15'475.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100		1'000		996.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'400		1'310.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		141.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		173.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		3'055.31	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'200		43'200		38'537.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'200		18'200		18'342.61	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'718.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		14'000		307.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'000		18'000		87'779.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'500		12'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'500					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		3'321.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-330.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'200		26'200		22'050.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		5'600		5'600		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	735'674		716'374		719'507.17	
	Nettoergebnis		735'674		716'374		719'507.17
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					8'448.30	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	49'000		29'100		41'161.71	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	48'200		48'800		48'170.16	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	638'474		638'474		621'727.00	
6220	Regionalverkehr	3'703'726	200'000	3'709'107	208'500	3'620'888.75	216'400.00
	Nettoergebnis		3'503'726		3'500'607		3'404'488.75
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900		1'700		1'883.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'200		3'960.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'700		150.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000		1'723.20	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		852.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'695'906		3'699'487		3'612'320.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				8'500		16'400.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		200'000		200'000		200'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges			84'000	90'000	84'000.00	91'436.00
	Nettoergebnis			6'000		7'436.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			84'000		84'000.00	
4250.00	Verkäufe				90'000		91'436.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	9'647'282	6'501'307	9'381'162	6'234'560	8'486'271.31	6'070'156.29
	Nettoergebnis		3'145'975		3'146'602		2'416'115.02
7100	Wasserversorgung	27'000		29'000		18'995.49	
	Nettoergebnis		27'000		29'000		18'995.49
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		21'000		18'995.49	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		8'000			
7200	Abwasserbeseitigung	3'000		3'000		2'000.00	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		2'000.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'000.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	896'507	4'166'507	599'060	3'866'160	501'003.73	3'695'313.70
	Nettoergebnis	3'270'000		3'267'100		3'194'309.97	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	109'836		106'122		102'749.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'910		6'708		6'619.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'347		13'694		13'683.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'099		2'021		1'997.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'165		1'165		1'150.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					40.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500		10'000		11'409.41	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		13'000		41'600.16	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		579.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	565'000		300'000		233'474.63	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'250		1'250		1'468.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-1.23	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	154'700		129'500		60'340.42	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'300		12'500		23'746.34	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'258'000		3'258'000		3'249'885.29
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		905'207		608'160		445'428.41
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		3'300				
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	3'300'000	30'000	3'297'100	30'000	3'224'499.72	30'189.75
	Nettoergebnis		3'270'000		3'267'100		3'194'309.97
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'300'000		3'297'100		3'224'499.72	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		30'000		30'000		30'189.75
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	2'001'800	2'001'800	2'001'200	2'001'200	2'005'511.28	2'005'511.28
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					159.66	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					785.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					179.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		1'597.91	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	861'500		861'500		961'038.13	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		131.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	460				460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		13'740.86	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		11'000		20'419.88	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					58.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'600		32'600		33'896.54	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	272'840		197'000		62'507.54	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		18'644.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		450'000		429'492.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'000		121'000		165'000.29	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000		296'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	300					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'189'000		1'189'000		1'194'092.63
4250.00	Verkäufe		60'000		60'000		88'438.44
4270.00	Bussen		1'000		1'500		10'164.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		690'000		690'000		652'681.01

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		60'000		60'000		60'135.15
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'100				
7410	Gewässerverbauungen	8'000		2'000		5'732.10	
	Nettoergebnis		8'000		2'000		5'732.10
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		2'000		5'582.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					149.25	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	36'130		16'130		5'071.25	
	Nettoergebnis		36'130		16'130		5'071.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'000		8'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'130		3'130		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'071.25	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	420'544		752'500		191'151.33	9'265.20
	Nettoergebnis		420'544		752'500		181'886.13
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000				13'110.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	880				883.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10				9.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154				153.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'140.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	406'500		752'500		174'686.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					895.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					272.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						9'265.20
7710	Friedhof und Bestattung	966'407	213'000	933'027	247'200	867'185.81	160'929.71
	Nettoergebnis		753'407		685'827		706'256.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'468		354'468		337'549.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					12'957.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'261.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'380		22'760		21'185.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'254		40'254		38'004.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'588		5'638		5'377.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'867		3'957		3'683.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100		2'000		2'715.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		27.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	89'200		83'000		102'788.89	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'366.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					160.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19'500		7'500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'180.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'300		12'000		13'682.40	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500		1'500		2'829.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	31'100		31'500		27'449.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	194'300		189'300		163'322.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'528.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		419.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		19'800		1'331.78	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'500		11'500		2'730.35	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'500		39'000		35'185.84	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'500		6'000		4'227.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'150		650		210.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					970.61	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'800		51'600		51'569.16	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'800		41'000		30'911.93	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		5'000		8'882.10	
3638.00	Beiträge an das Ausland	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170'000		205'000		116'513.14
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'000		25'200		27'616.57
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		16'800.00
7790	Umweltschutz, übriges	158'000		139'000		181'825.40	
	Nettoergebnis		158'000		139'000		181'825.40
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					522.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					8'763.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					3'424.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					266.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	147'000		128'000		158'717.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'909.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					6.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		6'214.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
7900	Raumordnung	1'829'894	90'000	1'609'145	90'000	1'483'295.20	168'946.65
	Nettoergebnis		1'739'894		1'519'145		1'314'348.55
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'306		328'397		331'212.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9'166.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'016		21'157		21'338.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		45'562		44'745.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'631		3'452		3'465.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'710		3'677		3'708.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					850.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		2'176.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'177.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'020'000		1'045'000		894'948.72	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					8'169.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1'044.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	290'500		85'900		83'374.38	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					75'907.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	75'231		60'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		15'000		10.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						141'168.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		90'000		90'000		27'778.65
8	VOLKSWIRTSCHAFT	809'237	2'496'870	835'799	2'177'990	888'647.10	2'708'820.55
	Nettoergebnis	1'687'633		1'342'191		1'820'173.45	
8120	Strukturverbesserungen	2'000		2'000			
	Nettoergebnis		2'000		2'000		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		2'000			
8200	Forstwirtschaft	730'087	577'000	718'359	560'000	825'688.42	820'186.20
	Nettoergebnis		153'087		158'359		5'502.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	241'993		226'843		230'511.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'559.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'372.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'538		13'875		14'597.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'224		25'662		25'653.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'018		10'867		10'981.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'614		2'412		2'537.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		1'480.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		196.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000		49'000		104'572.43	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					408.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500		54'800		2'601.60	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		4'621.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'000		2'388.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	104'700		101'700		117'589.62	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		368.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		800		839.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		28'984.45	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000		3'272.48	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'500		4'500		4'476.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'400		6'400		6'447.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'100		15'100		15'140.02	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	5'400		5'300		5'350.62	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'300		24'700			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		1'415.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	161'000		149'000		241'066.80	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'000		51'000		77'514.70
4250.00	Verkäufe		257'000		257'000		393'359.90
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		21'000		3'798.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		47'500		25'000		59'562.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		217'000		205'000		285'950.45
8204	Forstliche Nebenbetriebe	20'000		20'000			
	Nettoergebnis		20'000		20'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	22'750	2'200	61'870	21'100	26'845.50	1'100.00
	Nettoergebnis		20'550		40'770		25'745.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			2'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			800			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'150		6'000		2'058.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		7'500		4'502.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				197.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'000		5'000		344.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		27'500		6'093.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		13'649.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		20'000		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'100		1'100		1'100.00
8300	Jagd und Fischerei	12'700	1'500	12'700	1'500	12'725.50	1'186.60
	Nettoergebnis		11'200		11'200		11'538.90
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		12'700		12'725.50	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		1'186.60
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	21'700	28'170	20'870	35'390	23'387.68	30'010.00
	Nettoergebnis	6'470		14'520		6'622.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		888.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000		1'888.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-100		-100		-113.32	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		11'170		12'292.60	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3'231.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000		14'220		7'020.00
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		21'170		21'170		20'470.00
4490.00	Aufwertungen VV						2'520.00
8600	Gewinnbeteiligungen von Banken		1'888'000		1'560'000		1'856'337.75
	Nettoergebnis	1'888'000		1'560'000		1'856'337.75	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		1'888'000		1'560'000		1'856'337.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	39'624'162	153'145'740	17'270'078	128'519'740	59'391'106.28	152'853'489.11
	Nettoergebnis	113'521'578		111'249'662		93'462'382.83	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	350'000	118'304'000	450'000	114'387'000	-420'983.17	133'269'519.12
	Nettoergebnis	117'954'000		113'937'000		133'690'502.29	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-688'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		450'000		267'016.83	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		36'462'000		36'359'000		34'043'866.05
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'090'000		3'090'000		2'413'875.65
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		160'000		160'000		62'144.95
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'600'000		2'500'000		2'571'629.75
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-950'000		-1'020'000		-954'554.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-30'000		-29'602.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'223'000		4'223'000		4'146'221.55
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'030'000		515'000		972'980.60
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000		40'000		14'343.05
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		650'000		500'000		641'776.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-450'000		-280'000		-447'258.73
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'810'000		4'500'000		4'903'334.45
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		432'349.39
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		59'946'000		45'217'000		40'855'214.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'090'000		12'129'000		37'169'362.40
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						2'309.20
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'900'000		2'800'000		1'900'711.15
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'750'000		-3'800'000		-3'035'224.40
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen		-50'000		-50'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		5'253'000		5'768'000		5'527'777.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'030'000		1'516'000		2'288'853.90
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-10.38
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		150'000		200'000		143'532.40
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-350'000		-400'000		-354'111.91
9101	Sondersteuern	24'000	10'150'000	24'000	10'150'000	24'870.00	15'173'182.15
	Nettoergebnis	10'126'000		10'126'000		15'148'312.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		22'770.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000		10'000'000		15'020'382.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000		152'800.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	9'900'000	1'040'000	9'827'000	640'000	23'344'440.00	805'966.00
	Nettoergebnis		8'860'000		9'187'000		22'538'474.00
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	9'900'000		9'827'000		23'344'440.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		1'040'000		640'000		805'966.00
9610	Zinsen	392'470	1'368'000	535'000	1'103'350	536'662.22	1'342'083.74
	Nettoergebnis	975'530		568'350		805'421.52	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		13'742.72	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	163'000		310'000		294'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		190'000		228'919.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4'470					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		3'000		2'658.88
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		738'268.54
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		117'000		106'000		81'922.22
4420.00	Dividenden FV		210'000				
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'350		14'250		15'909.10
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		650		100		825.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480'000		480'000		502'500.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		43'000				
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	726'810	2'168'740	761'310	2'139'390	498'132.43	2'106'556.85
	Nettoergebnis	1'441'930		1'378'080		1'608'424.42	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'100		60'400		59'501.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'100		3'800		3'833.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		6'300		6'384.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		465.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		666.40	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	6'500		6'500		8'359.35	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	304'000		383'200		190'633.40	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	88'200		90'700		68'374.40	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'200		5'200		2'559.13	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'000		13'000		3'072.70	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500			
3431.40	Mieten und Benützungskosten					762.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500		479.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.10	Ver- und Entsorgung	138'950		140'550		111'774.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	11'060		11'060		11'050.70	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	55'700		37'700		25'696.65	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	500		500			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					4'519.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	39'400					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'931'340		1'891'990		1'848'885.45
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		100'000		110'000		110'509.25
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		11'205.95
4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV						556.20
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'400		135'400		135'400.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens		20'000'000			354'740.00	
	Nettoergebnis		20'000'000				354'740.00
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					354'740.00	
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		20'000'000				
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	45'500		43'500		1'647'488.09	
	Nettoergebnis		45'500		43'500		1'647'488.09
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		15'000		16'723.43	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	28'500		28'500		28'048.30	
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					1'575'000.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					27'716.36	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		111'000		96'000		146'766.55
	Nettoergebnis	111'000		96'000		146'766.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		111'000		96'000		146'766.55
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	27'000'000		5'000'000			
	Nettoergebnis		27'000'000		5'000'000		
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	27'000'000		5'000'000			
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	4'000	4'000	4'000	4'000	9'414.70	9'414.70
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					7'714.70	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000		1'700.00	
4390.00	Übriger Ertrag						7'714.70
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		3'930		4'000		1'700.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		70				
9999	Abschluss	1'181'382		625'268		33'396'342.01	
	Nettoergebnis		1'181'382		625'268		33'396'342.01
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	1'181'382		625'268		33'396'342.01	

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 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1'855'000	71'080	932'500	97'434	171'506.30	151'107.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	776'000		955'000		59'051.55	
2	Bildung	29'536'700		12'042'000		2'399'870.46	146'400.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	6'354'314	6'800	11'771'289	6'333	16'098'072.36	6'333.00
4	Gesundheit	1'941'077		1'741'077		649'061.75	
5	Soziale Sicherheit	200'000	54'876	426'551	54'876	4'508'529.54	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'865'000		1'980'000		1'824'295.79	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'660'000	50'000	1'880'000	50'000	1'368'832.74	90'010.05
8	Volkswirtschaft					403'542.90	43'150.00
Total Ausgaben / Einnahmen		52'188'091	182'756	31'728'417	208'643	27'482'763.39	437'000.05
Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss			52'005'335		31'519'774		27'045'763.34
Total		52'188'091	52'188'091	31'728'417	31'728'417	27'482'763.39	27'482'763.39

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'855'000	71'080	932'500	97'434	171'506.30	151'107.00
	Nettoergebnis		1'783'920		835'066		20'399.30
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	145'000		147'500			
0210.5200.032	Zentralisierung NEST Steuern			48'000			
0210.5200.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	145'000		99'500			
0220	Allgemeine Dienste, übrige	550'000	71'080	715'000	97'434	130'754.80	151'107.00
0220.5060.030	IT Netzwerk, Rollout der Aktivkomponenten					66'404.00	
0220.5060.034	Ausstattung Archiv Looren					64'350.80	
0220.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme	250'000		520'000			
0220.5200.036	Zentrale Digital Signage Lösung	100'000		100'000			
0220.5060.037	Möblierung neue Arbeitsplätze			95'000			
0220.5200.010	Umsetzung Digitalstrategie	200'000					
0220.6450.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Unternehmungen		55'480		81'834		85'507.00
0220.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		15'600		15'600		65'600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'160'000		70'000		40'751.50	
0290.5040.160	Stadthaus, Probebohrung für Wärmepumpe					40'751.50	
0290.5040.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage	1'000'000		70'000			
0290.5040.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	160'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	776'000		955'000		59'051.55	
	Nettoergebnis		776'000		955'000		59'051.55
1110	Polizei	250'000		225'000		41'171.50	
1110.5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg	250'000					
1110.5060.100	Neuer Polizeiposten, Anteil Möblierung			225'000		41'171.50	
1120	Verkehrssicherheit	114'000					
1120.5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr.	114'000					
1500	Feuerwehr	220'000		730'000		10'237.10	
1500.5040.031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore			210'000		719.30	
1500.5040.032	Feuerwehrgebäude, Umbau Büroräume			275'000		8'015.40	
1500.5040.033	Feuerwehrgebäude, Schliessanlage					1'502.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500.5040.034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen			200'000			
1500.5040.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung	70'000					
1500.5040.036	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore 2. Etappe	150'000					
1500.5060.022	Elektro-Dienstfahrzeug Claudia 118			45'000			
1610	Militärische Verteidigung						
1610.6300.060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang						2'086.00
1610.6310.010	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugelfang						-2'086.00
1620	Zivilschutz	80'000					
1620.5030.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung	80'000					
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	112'000				7'642.95	
1629.5060.012	Zivilschutz-Mannschaftsfahrzeug					7'642.95	
1629.5060.013	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 1	56'000					
1629.5060.014	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 2	56'000					
2	BILDUNG	29'536'700		12'042'000		2'399'870.46	146'400.00
	Nettoergebnis		29'536'700		12'042'000		2'253'470.46
2120	Primarstufe	118'700					
2120.5060.021	Hardwareanpassung an ICT.Konzept 2.2 .	118'700					
2130	Oberstufe	66'800		72'000			
2130.5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	66'800					
2130.5060.001	BWS, Ersatz 60 PC			72'000			
2170	Schulliegenschaften	26'851'200		9'470'000		2'312'636.31	
2170.5040.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	26'000'000		8'900'000		2'243'351.51	
2170.5040.024	Spitz OS, Akustik Deckenelemente und					46'168.80	
2170.5040.043	Hinterwiden, Sanierung ab Wettbewerb					14'500.00	
2170.5030.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung	30'000		250'000			
2170.5040.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag	140'000					
2170.5040.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.	120'000					
2170.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser	541'200					
2170.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen	20'000		70'000		8'616.00	
2170.5060.015	IT Hardware, Lifecyle Schulen			250'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2180	Tagesbetreuung	2'500'000		2'500'000		87'234.15	
2180.5040.017	Neubau Hort PS im Spitz	2'500'000		2'500'000		87'234.15	
2200	Sonderschulen						146'400.00
2200.6440.020	HPS Bülach, Rückzahlung Darlehen						146'400.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'354'314	6'800	11'771'289	6'333	16'098'072.36	6'333.00
	Nettoergebnis		6'347'514		11'764'956		16'091'739.36
3110	Museen und bildende Kunst	120'000					
3110.5040.011	Ortsmuseum, Sanierung Leitungen	120'000					
3410	Sport	6'139'314	6'800	11'721'289	6'333	16'058'679.85	6'333.00
3410.5030.011	Verbindungsweg Zentrum zu Eissportanlage			80'000			
3410.5040.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld			7'166'289		15'600'092.25	
3410.5040.050	Zentrum Schluefweg, Planung Gesamt-					-204'703.10	
3410.5040.113	Stadion, Fertigstellung Evakuationsanlage					38'431.10	
3410.5040.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	80'000					
3410.5040.115	Stadion, Ers. Deckenelag Raucherzone	110'000					
3410.5040.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport AG	50'000					
3410.5040.170	Zentrum Schluefweg, Sofortmassnahmen			650'000		66'992.70	
3410.5040.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentrale	4'400'000		2'500'000		544'965.90	
3410.5040.178	Zentr. Schluefw., San. Blockheizkraftw.	350'000					
3410.5040.179	Freibad, Ersatz Holzroste	70'000					
3410.5040.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage	90'000					
3410.5040.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED	300'000					
3410.5040.211	Ruebisbachhalle, Ersatz Schliessanlage			125'000			
3410.5040.212	Ruebisbachhalle, Ersatz Nordfassade			120'000			
3410.5060.070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung					3'794.95	
3410.5060.072	Stadion Schluefweg, Eisauflbereitungs-			170'000			
3410.5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel			800'000		489.50	
3410.5060.074	Stadion Schluefweg, Verdichtersteuerung			110'000			
3410.5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung	689'314				8'616.55	
3410.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		6'800		6'333		6'333.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3420	Freizeit	95'000		50'000		39'392.51	
3420.5040.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer	95'000					
3420.5040.210	Seilparkgebäude, Erweiterung					-585.60	
3420.5620.010	Hardwaldturm (Beitrag)					39'978.11	
3420.5030.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese			50'000			
4	GESUNDHEIT	1'941'077		1'741'077		649'061.75	
	Nettoergebnis		1'941'077		1'741'077		649'061.75
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	1'941'077		1'741'077		649'061.75	
4120.5540.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	326'077		326'077		326'077.00	
4120.5040.111	PZ Spitz, Sanierung Liftanlagen			100'000			
4120.5040.113	Schaffhauserstr. 136, PWG 1 Sanierung			75'000			
4120.5040.114	PZ+SA Spitz, Energieerz. Machbarkeit			190'000			
4120.5040.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	500'000					
4120.5040.122	PZ Spitz, Bodenbeläge 2. Etappe	40'000					
4120.5040.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	350'000					
4120.5040.124	PZ Spitz, Erneuerung WLAN-Infrastruktur					65'559.00	
4120.5040.125	PZ Spitz, Sanierung Balkone	70'000		130'000		184'913.85	
4120.5040.126	PZ Spitz, Sanierung San.leitungen Haus B					64'014.10	
4120.5040.127	PZ Spitz, Ersatz Mischwasseranlage			70'000			
4120.5040.128	PZ Spitz, Dachsanierung			200'000			
4120.5040.129	PZ Spitz, Bio Master			70'000			
4120.5040.130	PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage	90'000					
4120.5040.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG	100'000					
4120.5060.113	PZ Spitz, Transportfahrzeug					6'882.30	
4120.5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat	115'000		170'000		1'615.50	
4120.5060.115	PZ Spitz, Beschallungsanlage MZR			70'000			
4120.5200.116	PZ Spitz/DLZ, Verpfl.system/Bestellwesen			90'000			
4120.5200.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System	200'000		250'000			
4120.5200.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software	150'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT	200'000	54'876	426'551	54'876	4'508'529.54	
	Nettoergebnis		145'124		371'675		4'508'529.54
5440	Jugendschutz	200'000					
5440.5040.010	Neuer Standort Jugendarbeit	200'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			426'551		4'413'437.79	
5451.5040.018	Krippe KG im Looren			426'551		4'413'437.79	
5600	Sozialer Wohnungsbau		54'876		54'876	95'091.75	
5600.5040.011	MFH Chasernweg 22-24, Ersatz Wärme-					95'091.75	
5600.6450.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54'876		54'876		
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'865'000		1'980'000		1'824'295.79	
	Nettoergebnis		5'865'000		1'980'000		1'824'295.79
6150	Gemeindestrassen	5'765'000		1'750'000		1'038'627.60	
6150.5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	3'140'000		1'010'000			
6150.5010.061	Werterhaltung Alte Landstr./Weinbergstr.					643'970.10	
6150.5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof	75'000					
6150.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/	1'900'000				16'881.60	
6150.5010.142	Aufpflästerungen					179'329.60	
6150.5010.152	Lerchenweg, Sanierung					180'901.95	
6150.5010.153	Obholz, Sanierung Strassen			340'000			
6150.5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	150'000		150'000			
6150.5010.155	Waldegweg, Gestaltung					17'544.35	
6150.5010.201	Glattalbahn, Strassen Anp./Erneuerung	50'000					
6150.5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeug	200'000		250'000			
6150.5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	250'000					
6190	Strassen, übriges	100'000		230'000		10'567.94	
6190.5040.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule			230'000		10'567.94	
6190.5060.032	Bau von Elektroladestationen	100'000					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur					775'100.25	
6210.5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau					430'125.10	
6210.5010.145	Neubau Bushaltestellen Acker-/Härdlenstr					49'613.70	
6210.5010.151	Bushaltestelle Geissbergstr. (Härdlen-					295'361.45	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	5'660'000	50'000	1'880'000	50'000	1'368'832.74	90'010.05
	Nettoergebnis		5'610'000		1'830'000		1'278'822.69

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	990'000	50'000	680'000	50'000	1'238'978.89	90'010.05
7201.5030.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	990'000		630'000			
7201.5030.010	Kanalisations- und Schachtsanierungen					99'764.21	
7201.5030.061	Alte Landstrasse, Kanalersatz					74'486.54	
7201.5030.101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnen-					21'157.15	
7201.5030.104	Speerstrasse, Kanal					382'466.94	
7201.5030.152	Lerchenweg, Sanierung					21'964.01	
7201.5030.200	Bewirtschaftung Aussenbauwerke					1'841.32	
7201.5030.210	Gerlisbergstrasse (Weiler Gerlisberg)					594'544.45	
7201.5030.401	Glattalbahn GTB2A, Vorleistung					22'579.20	
7201.5030.402	Werterhaltung Aussenbauwerke					20'175.07	
7201.5030.403	Glattalbahn GTB2A, Werterhaltung			50'000			
7201.6370.100	Anschlussgebühren		50'000		50'000		56'336.00
7201.6350.402	Werterhaltung Aussenbauw., Versicherung						33'674.05
7410	Gewässerverbauungen	60'000					
7410.5020.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	60'000					
7710	Friedhof und Bestattung			200'000		124'168.65	
7710.5040.031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude			130'000		122'587.10	
7710.5040.032	Friedhof Chloos, Sanierung Aufbahrung					1'581.55	
7710.5040.033	Friedhof Chloos, Ers. Aussenbeleuchtung			70'000			
7900	Raumordnung	4'610'000		1'000'000		5'685.20	
7900.5030.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	4'610'000		1'000'000		5'685.20	
8	VOLKSWIRTSCHAFT					403'542.90	43'150.00
	Nettoergebnis						360'392.90
8200	Forstwirtschaft					403'542.90	
8200.5050.010	Waldkäufe					3'602.60	
8200.5030.011	Werkhof Forst, Schmutzwasserleitung					140'239.70	
8200.5060.101	Forstraktor					259'700.60	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel						43'150.00
8500.6450.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise						43'150.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	182'756	52'188'091	208'643	31'728'417	437'000.05	27'482'763.39
	Nettoergebnis	52'005'335		31'519'774		27'045'763.34	
9999	Abschluss	182'756	52'188'091	208'643	31'728'417	437'000.05	27'482'763.39
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	182'756		208'643		437'000.05	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		52'188'091		31'728'417		27'482'763.39

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	820'000		1'010'000		54'476.10	
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	820'000	0	1'010'000	0	54'476.10	0.00
Nettoinvestitionen, Ausgabenüberschuss		820'000		1'010'000		54'476.10
Total	820'000	820'000	1'010'000	1'010'000	54'476.10	54'476.10

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	820'000	820'000	1'010'000	1'010'000	54'476	54'476
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	820'000		1'010'000		54'476	
9630.7040.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	90'000		20'000			
9630.7040.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärmeerzeugung			452'000		25'105	
9630.7040.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug			418'000		24'700	
9630.7040.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärmeerzeugung	730'000		120'000		4'670	
9999	Abschluss		820'000		1'010'000		54'476
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		820'000		1'010'000		54'476

Budget - Details Cockpit

(institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)

Übersicht Cockpit

	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Gesamt-Total	-1'181'382	-625'268	-33'396'342.01	-556'114	32'214'960
	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
12 Stadtrat und Gemeinderat					
1210 Gemeinderat	285'556	290'145	263'351.30	-4'589	22'205
1220 Stadtrat	1'922'540	1'662'103	1'756'488.07	260'437	166'052
22 Verwaltungsdirektion					
2210 Verwaltungsdirektion	1'661'247	1'481'093	1'423'920.54	180'154	237'326
32 Finanzen + Logistik					
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	3'870'479	4'524'791	1'832'425.17	-654'312	2'038'054
3220 Tresorerie	-22'810'220	-2'032'510	-370'585.76	-20'777'710	-22'439'634
3222 Abschreibungen	10'427'700	8'795'150	6'697'080.30	1'632'550	3'730'620
3230 Gemeindesteuern	-119'495'000	-115'151'000	-126'795'946.76	-4'344'000	7'300'947
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	-1'135'740	-1'115'920	-1'365'006.22	-19'820	229'266
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	3'262'257	3'420'649	2'784'622.21	-158'392	477'635
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	768'545	707'395	640'649.76	61'150	127'895
3270 Informatik	4'509'060	3'921'786	2'375'635.69	587'274	2'133'424
3280 Finanzverwaltung	1'142'107	971'800	915'350.17	170'307	226'757
42 Einwohner, Soziales + Sicherheit					
4215 Einwohnerdienste	1'077'663	1'137'527	640'427.91	-59'864	437'235
4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt	283'624	220'935	127'348.25	62'689	156'276
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	6'257'200	8'590'700	6'042'793.68	-2'333'500	214'406
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	4'800'712	5'054'353	5'319'779.39	-253'641	-519'067
4240 Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.	2'654'723	2'517'704	2'412'208.09	137'019	242'515
4250 Vormundschaft	1'439'291	1'257'504	1'250'587.00	181'787	188'704
4252 Kinder- und Jugendhilfe	4'703'927	4'012'025	3'655'856.95	691'902	1'048'070
4255 Familienergänzende Betreuung	1'424'178	1'223'338	937'667.02	200'840	486'511
4260 Asylwesen	974'390	783'130	345'435.43	191'260	628'955
4270 Stadtpolizei	802'440	547'300	516'404.08	255'140	286'036
4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr	685'066	631'535	544'394.15	53'531	140'672
4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz	347'760	288'328	263'362.80	59'432	84'397

	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
4276 ZSO Hardwald	-35'500	-20'400	-21'509.40	-15'100	-13'991
4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr	3'699'000	3'692'681	3'660'789.37	6'319	38'211
4280 Bestattungswesen, Friedhof	0		557'101.90		-557'102
4290 Betreibungsamt	-359'135	-513'210	-503'107.81	154'075	143'973
52 Lebensraum					
5210 Lebensraum	2'337'069	2'609'633	1'788'224.79	-272'564	548'844
5220 Abfallentsorgung	-32'600	-32'600	-33'896.54	0	1'297
5230 Strassenunterhalt	1'443'558	1'292'535	1'937'880.27	151'023	-494'322
5233 Friedhof und Öffentliche Anlagen	705'067	647'167	155'339.32	57'900	549'728
5235 Abwasserbeseitigung	-162'000	-142'000	-84'086.76	-20'000	-77'913
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	149'287	118'759	-36'898.52	30'528	186'186
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	73'570	27'520	56'507.60	46'050	17'062
5280 Baupolizei	215'698	-78'511	293'246.55	294'209	-77'549
62 Bildung + Kind					
6205 Schulverwaltung	1'448'150	1'345'930	1'355'639.32	102'220	92'511
6210 Schulpflege	277'050	244'870	232'109.17	32'180	44'941
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	220'900	287'100	177'141.90	-66'200	43'758
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	5'924'000	5'139'771	5'671'047.28	784'229	252'953
6217 BWS Berufswahlschule	350'625	627'374	340'228.25	-276'749	10'397
6218 Musikschule	813'854	704'884	647'699.04	108'970	166'155
6221 Schulpsychologischer Dienst	572'510	562'270	475'413.08	10'240	97'097
6230 Primarschule	16'191'900	15'410'301	15'094'714.12	781'599	1'097'186
6231 Sekundarschule	6'985'200	6'931'750	5'992'423.44	53'450	992'777
6232 Sonderpädagogik	1'838'700	1'620'312	1'490'667.27	218'388	348'033
6270 Schulhorte	438'593	377'171	148'705.76	61'422	289'887
72 Freizeit + Sport					
7220 Personal und Administration	2'726'943	2'305'924	1'891'732.22	421'019	835'211
7230 Infrastruktur	3'467'500	3'055'400	1'865'286.44	412'100	1'602'214
7240 Stadion	252'200	263'900	102'667.79	-11'700	149'532
7250 Bäder	267'000	246'000	198'256.88	21'000	68'743
7260 Konferenzzentrum	-369'150	-325'710	-338'633.82	-43'440	-30'516
7290 Stadtbibliothek	454'464	451'470	429'797.79	2'994	24'666

	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
82 Gesundheit + Alter					
8210 Pflegezentrum Spitz	2'257'300	5'195'900	1'830'284.91	-2'938'600	427'015
8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angab.	537'360	315'680	232'825.95	221'680	304'534
8230 Pflegefinanzierung	9'270'000	8'273'000	8'781'811.21	997'000	488'189
92 Abschluss					
9210 Abschluss	27'000'000	5'000'000		22'000'000	

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand		285'556	290'145	263'351	4'589 ☺	22'205 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☺
Saldo		285'556	290'145	263'351	4'589 ☺	22'205 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine besonders abweichende Budgetpositionen gegenüber Vorjahr.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1210.00	Gemeinderat (0110)	285'556		290'145		263'351.30			
			285'556		290'145		263'351.30	4'589 ☺	22'205 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	200'000		207'000		185'823.60			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	40'500		37'777		38'376.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'600		22'100		13'625.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'782		3'500		3'495.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	368		345		450.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	436		423		2'369.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000		4'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'370		12'500		17'385.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		2'500		1'575.40			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					250.00			

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand		1'992'540	1'697'103	1'768'138	295'437 ☹	224'402 ☹
Ertrag		70'000	35'000	11'650	35'000 ☺	58'350 ☺
Saldo		1'922'540	1'662'103	1'756'488	260'437 ☹	166'052 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Einzig nennenswerte Abweichung (als neue Position) ist die Budgetierung eines Betrages von Fr. 125'000 (für 2024) für die Erstellung einer Klotener Chronik

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1220.00	Stadtrat (0120)		1'009'460		881'823		953'671.22	11'650.15		
				1'009'460		881'823		942'021.07	127'637 ☹	67'439 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	510'000		491'613		448'227.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	25'710		18'652		25'948.60			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	66'800		58'300		23'064.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1'008.35			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'540		3'379		4'635.30			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					50.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	21'000		21'000		7'382.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	257'700		159'200		182'218.88			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					400.00			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	1'000		25'000		2'345.70			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	45'000		29'000		71'755.29			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	41'210		41'179		47'095.50			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	36'500		34'500		139'540.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						11'650.15		

1220.60	Beiträge für Kultur allgemein (3290)	262'250	70'000	136'250	35'000	99'790.00			
			192'250		101'250		99'790.00	91'000 ☹️	92'460 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	262'250		136'250		99'790.00			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		70'000		35'000				
1220.61	Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)	105'000		71'350		68'608.00			
			105'000		71'350		68'608.00	33'650 ☹️	36'392 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	105'000		71'350		68'608.00			
1220.70	Freiw. Beiträge Freizeit (3420)	185'000		185'000		186'800.00			
			185'000		185'000		186'800.00	☺️	1'800 ☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	185'000		185'000		186'800.00			
1220.71	Freiw. Beiträge Sport (3410)	220'200		212'050		253'050.00			
			220'200		212'050		253'050.00	8'150 ☹️	32'850 ☺️
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen					50'000.00			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	220'200		212'050		203'050.00			
1220.80	Freiw. Beiträge Soziales (5790)	47'500		47'500		40'988.00			
			47'500		47'500		40'988.00	☺️	6'512 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	47'500		47'500		29'150.00			
	3637.00 Beiträge an private Haushalte					11'838.00			
1220.81	Freiw. Beiträge Bereich Alter (5350)	160'000		160'000		160'000.00			
			160'000		160'000		160'000.00	☺️	☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	160'000		160'000		160'000.00			
1220.90	Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)	3'130		3'130		2'000.00			
			3'130		3'130		2'000.00	☺️	1'130 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	3'130		3'130		2'000.00			
1220.95	Freiw. Beiträge Industrie, Gewerbe, Handel (8500)					3'231.00			
							3'231.00	☺️	3'231 ☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					3'231.00			

1220.00		
1220.00	3130.00	Für das Projekt Chronik wird dem GR ein separater Kreditantrag unterbreitet.
	3170.00	Strategieklausuren finden wieder 1x/Jahr auswärts statt
		Durch den Aufstieg EHC Kloten werden wieder vermehrt Gästeeinladungen im Redliner Bereich gemacht.
	3636.00	Beitrag KSFD war schon im Jahr 2022 4'000, wurde versehentlich nicht im Budget 2023 angepasst
1220.60		Die Fördermittel für Kulturprojekte wurden um Fr. 20'000 erhöht. Grund: Eine Bündelung aller Anfragen laufen neu zentral über die Kulturkommission der Stadt Kloten.
1220.60	3636.00	Die Leistungsvereinbarung mit dem Förderverein Hegnerhof (StR-Bschr. 80-2023 vom 4.4.2023) erhöht dieses Konto um Fr. 70'000.
		Die städtischen Fördermittel für Kulturprojekte wurden um Fr. 20'000 erhöht. Grund: Eine Bündelung aller Anfragen laufen neu zentral über die Kulturkommission der Stadt Kloten.
		Zu erwartende kantonale Fördermittel die den Kulturschaffenden wieder ausbezahlt werden.
	4631.00	Weil die Gesamtkoordination der Kulturförderung neu über die Stadt abgewickelt wird, sind höhere Beiträge vom Kanton (Fachstelle Kultur) zu erwarten.
1220.61		
1220.61	3636.00	Für das Projekt "Concerts of Nations" wurde gemäss StR-Beschr. 132-2023 vom 23.05.2023 ein zusätzlicher Betrag in der Höhe von Fr. 30'000 eingestellt.

2210 Verwaltungsdirektion

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

Legislatur-Ziel: Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation

Bereich:

Verwaltungsdirektion

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'697'247	1'515'093	1'462'469	182'154 ☹	234'778 ☹
Ertrag	36'000	34'000	38'548	2'000 ☺	2'548 ☹
Saldo	1'661'247	1'481'093	1'423'921	180'154 ☹	237'326 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine auffälligen Besonderheiten. Im Wahlbüro sind die Kosten entsprechend reduziert, da weder Gesamterneuerungswahlen noch KR/NR Wahlen stattfinden.

Budget 2024			Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2210.00	Direktion und Stabsstellen (0220)		1'163'797		913'431		908'438.75	
		1'163'797		913'431		908'438.75	250'366 ☹	255'358 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	880'447		640'849	650'872.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-20'276.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-5'096.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	41'100		38'977	41'021.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'150		82'184	83'162.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'600		5'246	5'515.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'100		6'875	7'230.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		10'000	305.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		9'000	5'926.70			
3102.00	Drucksachen, Publikationen				52.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	337.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'000		81'000	104'233.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	12'200		12'200	8'121.90			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	26'200		26'100	27'030.80			

2210.10	Oeffentlichkeitsarbeit (0220)		240'400		255'000		233'358.58			
				240'400		255'000		233'358.58	14'600 ☺	7'041 ☹
	3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		72.30			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	218'000		189'000		185'909.46			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000		11'000		15'794.02			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					518.30			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		40'000		8'076.42			
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			14'000		22'088.18			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					399.90			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...					500.00			
2210.20	Wahlbüro (0110)		89'600		149'550		134'429.15	4'929.30		
				89'600		149'550		129'499.85	59'950 ☺	39'900 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	29'000		72'000		49'179.35			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'000							
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		1'088.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					89.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					189.30			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		2'500		1'654.90			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		10'550					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'200		25'000		42'981.30			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'800		38'000		39'246.95			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						4'929.30		
2210.50	Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)		4'000	4'000	4'000	4'000	1'700.00	1'700.00		
									☺	☺
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	4'000		4'000		1'700.00			
	4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		3'930		4'000		1'700.00		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		70						
2210.90	Friedensrichter (1200)		199'450	32'000	193'112	30'000	184'542.25	31'918.89		
				167'450		163'112		152'623.36	4'338 ☹	14'827 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	153'100		146'500		146'304.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'250		6'919		6'918.65			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		10'909		10'908.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'400		1'334		1'334.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500		1'450		1'450.25			

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'700		1'700		
3100.00	Büromaterial			1'300		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700	15.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	248.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'300	4'573.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000	12'684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000	105.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'000		30'000	31'918.89

2210.10

2210.10 3102.00 Dieser Betrag ist erhöht, weil voraussichtlich für drei kommunale Vorlagen Abstimmungsweisungen nzu erstellen und zu drucken sind.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	4'767'896	5'279'411	2'552'534	511'515 ☺	2'215'362 ☹
Ertrag	897'417	754'620	720'109	142'797 ☺	177'308 ☺
Saldo	3'870'479	4'524'791	1'832'425	654'312 ☺	2'038'054 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt tiefere Kosten, vor allem weil der unter dieser Kostenstelle zentral budgetierte Teuerungsausgleich im 2023 gemäss SECO-Prognose deutlich tiefer ausfallen dürfte als im Vorjahr.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3210.00	Logistik (Zentrale Dienste) (0220)	4'374'496	886'417	4'879'304	743'620	2'233'222.87	672'687.70		
			3'488'079		4'135'684		1'560'535.17	647'605 ☺	1'927'544 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'759'380		3'416'619		1'256'028.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					11'946.30			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-226.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	164'201		223'138		81'249.25			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV...					-10'436.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	312'675		393'235		160'715.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	23'346		31'764		11'383.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	28'244		40'748		14'078.90			
3059.00	Übrige AG-Beiträge					7'370.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	259'250		177'200		90'436.55			
3091.00	Personalwerbung	38'000		33'200		33'630.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand	304'500		270'500		193'709.15			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		-179'500		467.25			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			8'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	412'200		412'200		403'965.32			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	65'000		45'000		9'836.25			

	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'200		1'200				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'000		6'000	4'944.30			
	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen				-36'026.00			
	3190.00	Schadenersatzleistungen				150.00			
	4250.00	Verkäufe					726.30		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					2'386.40		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		886'417	743'620		669'575.00		
3210.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)			11'000	11'000	11'000	33'706.55	33'706.55	
			11'000		11'000	33'706.55		😊	22'707 😞
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		11'000		11'000		33'706.55	
3210.02	Rentenleistungen an Pensionierte (5330)		84'000		84'000	20'961.05			
				84'000	84'000	20'961.05		20'961.05	😊 63'039 😞
	3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000	20'961.05			
3210.52	Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)					7'714.70	7'714.70		
								😊	😊
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				7'714.70			
	4390.00	Übriger Ertrag					7'714.70		
3210.90	Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)		309'400		316'107	290'635.50	6'000.00		
				309'400	316'107	284'635.50		6'707 😊	24'765 😞
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	236'900		245'000	235'031.05			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				255.15			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-1'145.40			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	8'800		9'500	8'698.80			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'050						
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'000		3'000	2'137.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500		2'400	1'513.25			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	30'100		35'345	23'948.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	25'850		20'712	20'197.55			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	200		150				
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...					6'000.00		

3210.00		
3210.00	3010.00	Gemäss den Prognosen des SECO ist die Teuerung im 2023 tiefer als noch im 2022. Deshalb ist auch die hier zentral Budgetierte Summe für den Teuerungsausgleich deutlich tiefer als noch im Vorjahr.
	3090.00	Erhöhung, da neue Regelung Kostenübernahme Personalentwicklungskonzept, sowie Weiterbildung im Rahmen der Umsetzung der Digitalstrategie
	3091.00	Erfolgreiche Rekrutierung ist aufgrund der anhaltend hohen Anzahl offener Stellen und wegen Fachkräftemangel teurer
	3099.00	Einführung ZVV Bonus-Pass kostet gemäss Schätzung Fr. 125'000. wurde vom Stadtrat mit Beschluss StR-B 230-2023 genehmigt und liegt via Vorlage 8931 zum Entscheid beim Gemeinderat.
	3101.00	Q.9 Massnahme der Lü21 wurde vom Stadtrat mit Beschluss 109-2023 gestrichen.
	3132.00	Rechtsberatungen waren vorher unter 3099.00 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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	212'970	353'500	2'296'228	140'530 ☺	2'083'258 ☺
Ertrag	23'023'190	2'386'010	2'666'814	20'637'180 ☺	20'356'376 ☺
Saldo	-22'810'220	-2'032'510	-370'586	20'777'710 ☺	22'439'634 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Neubewertung der Grundstücke im Finanzvermögen führt zu einem voraussichtlichen Buchgewinn von ca. Fr. 20 Mio.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3220.10	Kapitaldienst allgemein (9690)	45'500		43'500		1'647'488.09			
			45'500		43'500		1'647'488.09	2'000 ☹	1'601'988 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000		15'000		16'723.43			
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	28'500		28'500		28'048.30			
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanl...					1'575'000.00			
3499.00	Übriger Finanzaufwand					27'716.36			
3220.11	Kapitaldienst Zinsen (9610)	167'470	868'000	310'000	603'350	294'000.00	603'815.20		
		700'530		293'350		309'815.20		407'180 ☺	390'715 ☺
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	163'000		310'000		294'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	4'470							
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		3'000		3'000		2'658.88		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		117'000		106'000		81'922.22		
4420.00	Dividenden FV		210'000						
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'350		14'250		15'909.10		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		650		100		825.00		
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öf...		480'000		480'000		502'500.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		43'000						

3220.20	Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)		267'190	222'660	206'360.90			
		267'190		222'660	206'360.90		44'530 😊	60'829 😊
	4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		267'190	222'660	206'360.90			
3220.21	Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)				300.00			
					300.00		😊	300 😊
	4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV				300.00			
3220.31	Neubewertung Grundstücke FV (9639)		20'000'000		354'740.00			
		20'000'000				354'740.00	20'000'000 😊	20'354'740 😊
	3441.00 Wertberichtigungen Grundstücke FV				354'740.00			
	4443.00 Wertberichtigungen Grundstücke FV		20'000'000					
3220.40	Gewinnausschüttung ZKB (8600)		1'888'000	1'560'000	1'856'337.75			
		1'888'000		1'560'000	1'856'337.75		328'000 😊	31'662 😊
	4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		1'888'000	1'560'000	1'856'337.75			

3220.11		
3220.11	3401.00	Im Februar 2024 und im September 2024 werden zwei Fremdarlehen im Umfang von Total Fr. 25 Mio. zur Rückzahlung fällig. Diese werden nicht oder zumindest nicht in gleichem Umfang, durch neue Fremdgelder ersetzt werden müssen.
	4420.00	Die Flughafen Zürich AG hat das Jahr 2022 mit Gewinn abgeschlossen und 2023 eine Dividende ausbezahlt. Für 2023 wird wiederum ein Gewinn erwartet, eine allfällige Dividende daraus erfolgt 2024.
	4940.00	Der interne Zinssatz für 2024 liegt bei 0.06 % und damit erstmals seit langem wieder über 0 %.
3220.20		
3220.20	4430.00	Die Zinssätze sind gestiegen.
3220.31		
3220.31	4443.00	Innerhalb einer Legislaturperiode ist mindestens eine Neubewertung aller Grundstücke im Finanzvermögen vorzunehmen. Aufgrund der stark gestiegenen Preise in den vergangenen Jahren wird daraus ein grosser Buchgewinn resultieren.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand		10'427'700	8'795'150	6'699'600	1'632'550 ☹️	3'728'100 ☹️
Ertrag		0	0	2'520	☺️	2'520 ☹️
Saldo		10'427'700	8'795'150	6'697'080	1'632'550 ☹️	3'730'620 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund des anhaltend hohen Investitionsvolumens steigt der Aufwand für Abschreibungen.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3222.01	Abschreibungen Steuerverwaltung (0210)	46'400							
			46'400					46'400 ☹️	46'400 ☹️
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	46'400							
3222.02	Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)	244'900		250'900		143'752.62			
			244'900		250'900		143'752.62	6'000 ☺️	101'147 ☹️
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	184'900		230'900		143'752.62			
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	60'000		20'000					
3222.03	Abschreibungen Verw.liegenschaften, übrige (0290)	151'600		144'100		143'553.65			
			151'600		144'100		143'553.65	7'500 ☹️	8'046 ☹️
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	151'600		144'100		143'553.65			
3222.05	Abschreibungen Polizei (1110)	82'500		69'300		23'082.75			
			82'500		69'300		23'082.75	13'200 ☹️	59'417 ☹️
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	82'500		69'300		23'082.75			

3222.06	Abschreibungen Verkehrssicherheit (1120)	14'300							
			14'300					14'300 ☹	14'300 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	14'300							
3222.14	Abschreibungen Feuerwehr (1500)	130'400		127'350		84'902.35			
			130'400		127'350		84'902.35	3'050 ☹	45'498 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	109'900		104'150		68'894.42			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	20'500		23'200		15'963.31			
	3660.40 Planmässige Abschreibung Investitio...					44.62			
3222.16	Abschreibungen militärische Anlagen (1610)	6'000		6'000		5'974.01			
			6'000		6'000		5'974.01	☺	26 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'000		6'000		5'974.01			
3222.17	Abschreibungen Zivilschutz (1620)	6'400		5'000		6'360.98			
			6'400		5'000		6'360.98	1'400 ☹	39 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'400		5'000		6'360.98			
3222.18	Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)	4'400		4'400		4'435.17			
			4'400		4'400		4'435.17	☺	35 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'400		4'400		4'435.17			
3222.19	Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)	35'500		20'400		21'509.40			
			35'500		20'400		21'509.40	15'100 ☹	13'991 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	35'500		20'400		21'509.40			
3222.25	Abschreibungen Tagesbetreuung (2180)			99'000					
					99'000			99'000 ☺	☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...			82'700					
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...			16'300					
3222.26	Abschreibungen Kindergarten (2110)	24'800		34'100		42'115.41			
			24'800		34'100		42'115.41	9'300 ☺	17'315 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	24'800		34'100		34'071.61			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...					8'043.80			

3222.28	Abschreibungen Sekundarstufe/BWS (2130)	34'700		18'000					
			34'700		18'000			16'700 ☹	34'700 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	34'700		18'000					
3222.29	Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)	2'905'000		2'782'100	2'904'190.95				
			2'905'000		2'782'100	2'904'190.95		122'900 ☹	809 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	18'500		17'000	4'479.87				
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	2'344'100		2'307'100	2'249'860.69				
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	542'400		458'000	649'850.39				
3222.30	Abschreibungen Schulverwaltung (2191)	22'500		22'500	22'517.10				
			22'500		22'500	22'517.10		☺	17 ☺
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	22'500		22'500	22'517.10				
3222.31	Abschreibungen Sonderschulen (2200)			41'200	-45'785.00				
					41'200	45'785.00		41'200 ☺	45'785 ☹
	3640.20 Wertberichtigungen Darlehen VV an G...				-45'785.00				
	3640.40 Wertberichtigungen Darlehen VV an ö...			41'200					
3222.33	Abschreibungen Museen und bildende Kunst (3110)	6'000							
			6'000					6'000 ☹	6'000 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'000							
3222.38	Abschreibungen Sport (3410)	2'424'400		2'352'900	1'029'481.69				
			2'424'400		2'352'900	1'029'481.69		71'500 ☹	1'394'918 ☹
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'200		1'200	1'209.45				
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	329'300		326'600	323'959.76				
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	1'720'500		1'721'100	715'684.92				
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	373'400		249'100	147'717.56				
	3640.60 Wertberichtigungen Darlehen VV an p...			54'900	-159'090.00				
3222.39	Abschreibungen Freizeit (3420)	42'900		45'800	41'845.00				
			42'900		45'800	41'845.00		2'900 ☺	1'055 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	5'900		5'900	5'908.78				
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	37'000		39'900	35'936.11				
	3660.20 Planm. Abschreibung Investitionsbei...				0.11				

3222.42	Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)	649'000		607'600		436'669.47			
			649'000		607'600	436'669.47	41'400 ☹	212'331 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	478'000		481'500		417'154.87			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	73'000		58'100		19'514.60			
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	98'000		68'000					
3222.43	Abschreibungen Rettungsdienste (4220)	6'400		6'400		6'358.21			
			6'400		6'400	6'358.21	☺	42 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'400		6'400		6'358.21			
3222.44	Abschreibungen Alkohol- u. Drogenprävention (4310)	7'000		7'000		6'972.57			
			7'000		7'000	6'972.57	☺	27 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'000		7'000		6'972.57			
3222.54	Abschreibungen Wohnen im Alter (o. Pflege) (5340)	28'700		28'700		28'656.60			
			28'700		28'700	28'656.60	☺	43 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'700		28'700		28'656.60			
3222.56	Abschreibungen Kinderkrippen und -horte (5451)	158'000		130'800		6'784.66			
			158'000		130'800	6'784.66	27'200 ☹	151'215 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	121'200		114'500		6'784.66			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	36'800		16'300					
3222.58	Abschreibungen Sozialer Wohnungsbau (5600)	11'900		4'800		11'886.75			
			11'900		4'800	11'886.75	7'100 ☹	13 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'900		4'800		11'886.75			
3222.59	Abschreibungen Asylwesen (5730)	416'100		104'900		104'855.07			
			416'100		104'900	104'855.07	311'200 ☹	311'245 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	416'100		104'900		104'855.07			
3222.61	Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)	2'215'200		1'374'300		1'256'760.28			
			2'215'200		1'374'300	1'256'760.28	840'900 ☹	958'440 ☹	
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	2'122'000		1'274'800		1'177'472.72			
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	24'700		24'700		24'666.53			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	18'100		17'500		17'524.90			

	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	44'100		51'000	30'766.85			
	3660.10	Planmässige Abschreibung Investitio...	6'300		6'300	6'329.28			
3222.62	Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)		24'000		12'500				
				24'000		12'500		11'500 ☹	24'000 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'500		12'500				
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	12'500						
3222.63	Abschreibungen Öffentl. Verkehrsinfrastruktur (6210)		97'200		77'900	89'331.87			
				97'200		77'900	89'331.87	19'300 ☹	7'868 ☹
	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	49'000		29'100	41'161.71			
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	48'200		48'800	48'170.16			
3222.72	Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)		162'000		142'000	84'086.76			
				162'000		142'000	84'086.76	20'000 ☹	77'913 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	154'700		129'500	60'340.42			
	3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige i...	7'300		12'500	23'746.34			
3222.74	Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)		32'600		32'600	33'896.54			
				32'600		32'600	33'896.54	☺	1'297 ☺
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	32'600		32'600	33'896.54			
3222.78	Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)		89'600		92'600	82'481.09			
				89'600		92'600	82'481.09	3'000 ☺	7'119 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	50'800		51'600	51'569.16			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	38'800		41'000	30'911.93			
3222.79	Abschreibungen Raumordnung (7900)		290'500		85'900	83'374.38			
				290'500		85'900	83'374.38	204'600 ☹	207'126 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	290'500		85'900	83'374.38			
3222.82	Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)		44'200		51'500	26'937.79			
				44'200		51'500	26'937.79	7'300 ☺	17'262 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'400		6'400	6'447.15			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	15'100		15'100	15'140.02			
	3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldunge...	5'400		5'300	5'350.62			
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	17'300		24'700				

3222.84	Abschreibungen Jagd und Fischerei (8300)	12'700		12'700		12'725.50			
			12'700		12'700		12'725.50	😊	26 😊
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	12'700		12'700		12'725.50			
3222.85	Abschreibungen Industrie, Gewerbe, Handel (8500)	-100		-100		-113.32	2'520.00		
		100		100		2'633.32		😊	2'533 😊
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	-100		-100		-113.32			
	4490.00 Aufwertungen VV						2'520.00		

3222.01		
3222.01	3320.00	Abschreibung für 1. Teil Upgrade NEST-Steuern.
3222.02		
3222.02	3300.60	Die 2 Geräte 3Par Storage für das Rechenzentrum, Anschaffungsjahr 2020, sind amortisiert, deshalb fällt ab 2024 keine Abschreibung mehr dafür an.
	3320.00	Umsetzung Digitalstrategie, Teil 2024.
3222.05		
3222.05	3300.60	Zusätzliche Abschreibungen wegen Parkleitsystem Schluefweg.
3222.06		
3222.06	3300.60	Anschaffung Verkehrsüberwachung Fahrverbot Wallisellerstrasse.
3222.19		
3222.19	3300.60	Zusätzliche Abschreibungen wegen der Anschaffung von zwei Zugfahrzeugen.
3222.25		Der Neubau Hort bei der Primarschule Spitz wird voraussichtlich erst 2025 in Betrieb genommen.
3222.28		
3222.28	3300.60	Für die 1.Sekundar-Schülerinnen und Schüler werdens neue Tablets angeschafft.
3222.29		
3222.29	3300.40	Im Budget 2023 wurde die Inbetriebnahme des Neubaus Teil Kindergarten Looren im Dezember 2022 erwartet. Bei der Berechnung der Abschreibungen wurde nicht berücksichtigt, dass 2023 noch weitere Ausgaben dafür anfallen.
		Zusätzliche Abschreibungen wegen PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag und PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer.
	3300.60	Die Erneuerung der Displaytechnologien in allen Schulen sowie die Hardwareanpassung an das ICT.Konzept 2.2. führen zu höheren Abschreibungen.
3222.33		
3222.33	3300.40	Sanierung Kanalisationsleitungen und Ersatz Küche im Ortsmuseum.
3222.38		
3222.38	3300.60	Zusätzliche Abschreibungen wegen verschiedener Investitionen. Bezüglich der Abschreibungen 2024 sind die wesentlichsten davon: Stadion Ersatz Videowürfel (Ausgaben 2023) und Ruebisbachhalle Ersatz Schnitzelheizung.
	3640.60	Bei Darlehen dürfen keine regelmässigen Abschreibungen vorgenommen werden. Ende Jahr werden die Darlehen auf ihre Werthaltigkeit geprüft und bei drohendem Verlust wertberichtigt (ausserordentliche Abschreibungen).
3222.42		
3222.42	3300.60	Zusätzliche Abschreibung wegen PZ Spitz, Notstromaggregat.
	3320.00	Zusätzliche Abschreibung wegen PZ Spitz, Bewohneradministrationssoftware.
3222.56		
3222.56	3300.60	Der Anteil an Möbeln beim Neubau der Kinderkrippe Looren wird höher erwartet, als im Budget 2023 dafür berücksichtigt wurde.
3222.59		
3222.59	3300.40	Höhere Abschreibungen wegen Rankstrasse, Container für Asylunterkunft.
3222.61		
3222.61	3300.10	Höhere Abschreibungen weil weniger an Strassensanierungen per Ende 2023 amortisiert ist, als 2024 an neuen Strassensanierungen anfällt.
3222.62		
3222.62	3300.60	Bau von Elektroladestationen.
3222.72		
3222.72	3300.30	Höhere Abschreibungen weil weniger an Kanalisationssanierungen per Ende 2023 amortisiert ist, als 2024 an neuen Sanierungen anfällt.
3222.79		

3222.79	3300.30	Gemäss Planung wird 2024 die 2. Etappe des Stadtplatzes (Stadtplatz Süd und Bahnhofstrasse) mindestens soweit beendet sein, dass die Bauten in Betrieb genommen werden können.
---------	---------	--

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	10'499'000	10'526'000	23'190'989	27'000 ☺	12'691'989 ☺
Ertrag	129'994'000	125'677'000	149'986'936	4'317'000 ☺	19'992'936 ☺
Saldo	-119'495'000	-115'151'000	-126'795'947	4'344'000 ☺	7'300'947 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Es wird mit leicht höheren Steuereinnahmen von ca. +4 Mio Franken gegenüber den Budget 2023 gerechnet, jedoch tiefer als im Rechnungsabschluss des aussergewöhnlichen Rekordjahres 2022.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3230.00	Gemeindesteuern allgemein (9100)	350'000	118'304'000	450'000	114'387'000	-420'983.17	133'269'519.12		
		117'954'000		113'937'000		133'690'502.29		4'017'000 ☺	15'736'502 ☺
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-688'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		450'000		267'016.83			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...		36'462'000		36'359'000		34'043'866.05		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...		3'090'000		3'090'000		2'413'875.65		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürl...		160'000		160'000		62'144.95		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkomm...		2'600'000		2'500'000		2'571'629.75		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkomm...		-950'000		-1'020'000		-954'554.85		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürlic...		-30'000		-30'000		-29'602.95		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...		4'223'000		4'223'000		4'146'221.55		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...		1'030'000		515'000		972'980.60		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürl...		40'000		40'000		14'343.05		
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermöge...		650'000		500'000		641'776.30		
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermög...		-450'000		-280'000		-447'258.73		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		4'810'000		4'500'000		4'903'334.45		
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		432'349.39		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...		59'946'000		45'217'000		40'855'214.25		

4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...		3'090'000		12'129'000		37'169'362.40		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristisc...						2'309.20		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinns...		1'900'000		2'800'000		1'900'711.15		
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinn...		-4'750'000		-3'800'000		-3'035'224.40		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristis...		-50'000		-50'000				
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		5'253'000		5'768'000		5'527'777.30		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...		1'030'000		1'516'000		2'288'853.90		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristis...						-10.38		
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapital...		150'000		200'000		143'532.40		
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapita...		-350'000		-400'000		-354'111.91		
3230.10	Sondersteuern (9101)	24'000	10'150'000	24'000	10'150'000	24'870.00	15'173'182.15		
		10'126'000		10'126'000		15'148'312.15		☺	5'022'312 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'100.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		22'770.00			
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		10'000'000		10'000'000		15'020'382.15		
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000		152'800.00		
3230.11	Steuern Zinsen (9610)	225'000	500'000	225'000	500'000	242'662.22	738'268.54		
		275'000		275'000		495'606.32		☺	220'606 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		13'742.72			
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		190'000		228'919.50			
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		738'268.54		
3230.80	Steuerkraftausgleich (9300)	9'900'000		9'827'000		23'344'440.00			
			9'900'000		9'827'000		23'344'440.00	73'000 ☹	13'444'440 ☺
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	9'900'000		9'827'000		23'344'440.00			
3230.81	Ausgleiche übrige (9300)		1'040'000		640'000		805'966.00		
		1'040'000		640'000		805'966.00		400'000 ☺	234'034 ☺
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF		1'040'000		640'000		805'966.00		

-
- 3230.00 Im Antrag wird von einem unveränderten Steuerfuss, von 103% ausgegangen.
Die Schätzungen beruhen auf den bereits im Steuerjahr 2023 eingegangenen Steuern, den Zahlen der Vorjahre und den Annahmen bezüglich Bevölkerungswachstum und Wirtschaftsentwicklung.
- 3230.80 Weil auch mit einer Zunahme der Steuererträge in den andern Städten und Gemeinden des Kantons gerechnet wird, resultiert keine wesentliche Veränderung bezüglich Ablieferung in den Ressourcenausgleich,
- 3230.81 Massgebend sind die Steuererträge der Jahre 2021, 2022 und 2023 sowie das Verhältnis der Steuern von juristischen Personen zu den Steuern von natürlichen Personen. Mit dem Jahr 2020 ist ein Jahr mit einem sehr tiefen 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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	726'310	760'810	491'959	34'500 ☺	234'351 ☹
Ertrag	1'862'050	1'876'730	1'856'966	14'680 ☹	5'084 ☺
Saldo	-1'135'740	-1'115'920	-1'365'006	19'820 ☺	229'266 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Aufwand und Ertrag bewegen sich im Bereich des Vorjahres.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3240.26	Dorfstrasse 17 (9630)		24'150	49'000	13'150	32'800	6'632.85	32'760.00		
			24'850		19'650		26'127.15		5'200 ☺	1'277 ☹
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					3'159.45			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000		12'000		2'565.45			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'500							
	3439.10	Ver- und Entsorgung	500		500		456.75			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	450		450		451.20			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'700		200					
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		49'000		32'800		32'760.00		
3240.28	Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)		50	3'000	50	3'000	48.00	4'500.00		
			2'950		2'950		4'452.00		☺	1'502 ☹
	3439.30	Sachversicherungsprämien	50		50		48.00			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000		3'000		4'500.00		

3240.29	Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)	710		710		112.60			
			710		710		112.60	😊	597 ☹️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500				
	3439.10	Ver- und Entsorgung	150		150	55.00			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	60		60	57.60			
3240.30	Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)	191'300	513'400	205'900	526'550	165'074.78	515'140.65		
		322'100		320'650		350'065.87		1'450 😊	27'966 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	48'800		47'700	46'998.45			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'200		3'100	3'028.00			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		6'300	6'384.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500	428.75			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600	526.60			
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		5'000	4'839.90			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	73'000		72'000	54'068.00			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	10'800		10'800	8'583.10			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000	295.88			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'500		12'500	833.30			
	3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500				
	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...				479.70			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	28'500		26'500	28'545.60			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000	2'912.00			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	7'200		15'400	7'151.50			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		365'000		381'150	363'299.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		13'000		10'000	13'459.25		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					2'426.20		
	4439.90	Übriger Liegenschaftenertrag FV					556.20		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400		135'400	135'400.00		
3240.34	Schaffhauserstrasse 79 (9630)	6'100	21'000	5'300	20'000	4'232.00	20'928.00		
		14'900		14'700		16'696.00		200 😊	1'796 ☹️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000	402.80			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'000		1'000	459.85			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				76.50			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	2'900		2'100	3'081.65			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	200		200	211.20			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		19'000		19'000	18'768.00		

	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	2'000		1'000		2'160.00		
3240.35	Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)	15'500	53'000	13'400	53'180	10'653.20	53'358.85		
		37'500		39'780		42'705.65		2'280 ☹	5'206 ☹
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500	500		360.00			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000	2'000		2'227.90			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'500	2'500		2'304.20			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	7'900	7'500		4'888.65			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	400	400		393.60			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'200	500		478.85			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		45'000	45'180		45'153.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'000	8'000		7'355.55		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					850.30		
3240.36	Schaffhauserstrasse 136 (9630)	206'900	487'000	171'700	486'500	119'714.05	488'532.15		
		280'100		314'800		368'818.10		34'700 ☹	88'718 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	13'300	12'700		12'502.55			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	900	700		805.10			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100	100		37.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200	200		139.80			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	105'500	79'300		60'909.30			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	25'000	29'000		15'570.85			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	1'000		1'149.05			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500	500					
	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...	500	500					
	3439.10	Ver- und Entsorgung	50'400	40'200		21'570.90			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	2'700	2'700		2'720.00			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	6'800	4'800		4'309.50			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		450'000	449'500		452'423.90		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		37'000	37'000		33'496.95		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					2'611.30		
3240.40	Geissbergstrasse 10/12 (9630)	92'000	227'500	165'000	235'500	69'036.55	232'712.50		
		135'500		70'500		163'675.95		65'000 ☺	28'176 ☹
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	45'000	110'000		21'138.10			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	20'300	20'300		18'114.10			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	500		218.75			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien				675.00			

	3439.10	Ver- und Entsorgung	20'800		28'800		23'461.10		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'120.00		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'300		4'300		4'309.50		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		207'500		207'500		207'292.00	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		28'000		25'420.50	
3240.41	Geissbergstrasse 22 (9630)		86'200	214'000	142'600	222'500	76'637.10	220'320.50	
			127'800		79'900		143'683.40		47'900 ☺ 15'883 ☹
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	38'000		86'400		28'810.10		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'100		22'100		20'961.80		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		818.95		
	3431.20	Anschaffungen Mobilien					1'564.40		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	17'600		25'600		17'089.00		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'168.00		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	6'300		6'300		6'224.85		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		194'000		196'500		190'288.30	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		26'000		28'617.00	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						1'415.20	
3240.43	Zielgasse 3 (9630)		23'350	102'000	21'350	102'000	23'665.25	100'000.00	
			78'650		80'650		76'334.75		2'000 ☹ 2'315 ☺
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12'000		12'000		12'760.85		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		2'000		2'324.65		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500				
	3439.10	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		4'701.30		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	650		650		656.00		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'200		3'200		3'222.45		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000		100'000		100'000.00	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000			
3240.44	Lindengarten, Lufingerstr. 1 (9630)		31'500	16'550	10'300	17'500	15'137.55	16'550.00	
				14'950	7'200		1'412.45		22'150 ☹ 16'362 ☹
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		7'750.90		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		2'000		-123.85		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	6'400		5'200		6'392.05		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'118.45		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	20'000						
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		16'550		17'500		16'550.00	

3240.46	Schluefweg 5 (9630) ehem. Armbrustschützenhaus	4'450	5'600	4'650	7'200	685.35	4'560.00		
		1'150		2'550		3'874.65		1'400 ☹	2'725 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000		1'000					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500		500					
3439.10	Ver- und Entsorgung	800		1'000		685.35			
3439.30	Sachversicherungsprämien	150		150					
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		5'600		7'200		2'760.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						1'800.00		
3240.95	Uebrige Objekte FV (9630)		170'000		170'000		168'292.95		
		170'000		170'000		168'292.95		☺	1'707 ☺
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		170'000		170'000		166'800.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						1'492.95		
3240.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)	44'100		6'700		330.10	-690.00		
			44'100		6'700		1'020.10	37'400 ☹	43'080 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		3'000					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500		500		179.70			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200					
3439.30	Sachversicherungsprämien					150.40			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000		3'000					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	39'400							
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-690.00		

3240.26		
3240.26	3430.40	Die Sanierung der Kanalisation kann erst 2024 ausgeführt werden und muss deshalb nochmals budgetiert werden (10'000).
	4430.00	Der Wohnteil kann nach der sanften Sanierung 2023 zu einem höheren Mietzins vermietet werden, Mehrertrag ca. Fr.14'000.
3240.30		
3240.30	3430.00	Die Fugen der Pflasterung vor der Liegenschaft muss partiell immer ausgebessert werden (Fr. 5'000)
3240.36		
3240.36	3430.40	Die Markisen (Sonnenschutz) müssen altershalber ersetzt werden (48'000).
		Die Brüstungen sind verwittert und müssen gemalt werden (14'000).
		Der Bodenbelag in der Arztpraxis muss altershalber ersetzt werden (11'500).
	3439.10	Anpassung an höheren Heizölpreis (Fr.10'000)
3240.40		
3240.40	3430.40	in diversen Wohnungen müssen altersbedingt Malerarbeiten ausgeführt werden (10'000).
3240.41		
3240.41	3430.40	In diversen Wohnungen müssen altersbedingt Malerarbeiten ausgeführt werden (10'000).
3240.44		
3240.44	3439.40	Ab dem Raum Talacherstrasse (Bertschi, via Kaserne) führt die Leitung der Quellfassung Richtung Lindengarten. Diese ist defekt. Mittels Machbarkeitsstudie ist zu klären, wie diese saniert werden kann. Die Sanierung könnte aufwändig werden.
3240.99		
3240.99	3940.00	Der interne Zinssatz für 2024 liegt bei 0.06 % und damit erstmals seit langem wieder über 0 %.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	3'786'909	3'920'910	3'340'302	134'001 ☺	446'607 ☹
Ertrag	524'652	500'261	555'680	24'391 ☺	31'028 ☹
Saldo	3'262'257	3'420'649	2'784'622	158'392 ☺	477'635 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Aufwand und Ertrag bewegen sich im Bereich des Vorjahres.

Budget 2024			Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3250.51	Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)		646'099		673'400			
		646'099		673'400	573'971.33	2'826.75		
					571'144.58		27'301 ☺	74'954 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	292'099		284'000	246'185.55			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-3'357.75			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-250.05			
3049.00	Übrige Zulagen	2'400		2'400				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'900		18'400	16'224.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'100		23'000	20'281.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'300		2'700	2'272.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'800		3'400	2'820.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...				500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand				200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		32'000	47'979.20			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	3'611.80			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		20'500	22'945.72			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	117'000		126'000	100'364.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'000		70'000	62'230.90			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	10'000		12'000				
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'500		6'500	8'838.40			

	3137.00	Steuern und Abgaben				80.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000		22'500	3'045.20			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'000		42'000	36'382.76			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		4'000	2'358.95			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen				254.85			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				1'002.45			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					611.75		
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...					2'215.00		
3250.52	Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)		44'350	19'200	35'650	19'200	11'604.20	21'072.00	
				25'150		16'450	9'467.80		8'700 ☹️ 34'618 ☹️
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		12.50		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'650		9'650		6'473.15		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		13'000		954.80		
	3134.00	Sachversicherungsprämien					496.00		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000						
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'200		12'500		3'667.75		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'500		1'500		3'360.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'700		17'700		17'712.00	
3250.53	Schulanlage Hinterwiden (2170)		787'697	424'152	806'770	399'761	755'441.93	441'734.45	
				363'545		407'009	313'707.48		43'464 ☺️ 49'838 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	320'247		332'320		327'513.20		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'687.80		
	3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'500		21'500		19'459.05		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'500		27'900		24'491.55		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'900		2'900		2'753.60		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'600		3'700		3'390.25		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	43'000		38'000		53'422.35		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		7'286.45		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	214'000		220'000		198'226.00		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'500		92'000		71'686.68		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	9'000		9'000		8'972.40		
	3137.00	Steuern und Abgaben					160.00		

	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000	6'000	1'987.75			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000	30'000	26'863.15			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	2'000				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000	6'000	4'646.10			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	500	1'495.60			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850	5'850				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200	1'200	1'658.45		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500	14'500	14'568.00		
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...				2'890.00		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		408'452	384'061	422'618.00		
3250.54	Schulanlage Nägelimoos (2170)		520'612	617'250	481'085.32	4'118.60		
			520'612	617'250	476'966.72		96'638 ☺	43'645 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	211'562	307'500	267'923.65			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			10'633.70			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...			-680.00			
	3049.00	Übrige Zulagen	1'500	1'500				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	13'000	18'400	16'144.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500	22'100	18'090.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'700	2'100	2'063.70			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'300	3'400	2'812.40			
	3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'000	35'000	36'747.00			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	18'000	4'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	120'500	133'000	33'442.20			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000	28'000	40'326.97			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	10'800	10'000	10'815.95			
	3137.00	Steuern und Abgaben			160.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000	6'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000	30'000	40'059.35			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000	4'000	1'430.55			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000	500	914.85			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'750	9'750				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				558.60		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				3'560.00		

3250.55	Schulanlage Spitz Primar (2170)	753'465	600	626'350	600	610'962.75	1'462.80		
			752'865		625'750		609'499.95	127'115 ☹	143'365 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	228'315		279'000		241'894.45			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'409.55			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'402.20			
3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'900		18'000		15'595.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'700		21'700		15'343.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'100		2'300		1'982.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'600		3'100		2'711.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000		32'000		32'421.01			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	13'000		4'000		10'987.95			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	153'500		117'000		153'486.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'500		57'000		33'459.20			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	81'600							
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		3'852.70			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'000		61'000		83'532.44			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		6'000		6'554.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					465.45			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'150		6'150					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		600		600		1'392.80		
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						70.00		
3250.56	Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)	448'296	500	530'450	500	417'448.56	1'615.00		
			447'796		529'950		415'833.56	82'154 ☺	31'962 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	212'246		233'000		189'403.75			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'959.45			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-467.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	8'400		15'000		11'790.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'200		23'600		18'438.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'200		2'000		1'599.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500		2'600		2'049.50			

	3099.00	Übriger Personalaufwand				200.00				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'000	34'000		49'127.58				
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000	2'000						
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000	5'000		1'047.85				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	72'000	76'000		46'752.80				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000	30'000		19'399.65				
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	42'000							
	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500	9'000		5'467.20				
	3137.00	Steuern und Abgaben				80.00				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000	8'000						
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000	79'000		72'542.78				
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	2'000						
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000	4'000		1'180.05				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				795.65				
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'250	5'250						
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500	500		1'117.25			
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV					497.75			
3250.61	Doppelkindergarten Freienberg (2170)		46'600	46'600		37'752.15				
			46'600		46'600	37'752.15	😊	8'848	☹	
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000	1'000		424.35				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000	5'000		5'614.25				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000	29'000		28'661.95				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	600	600		448.00				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000	3'000						
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000	8'000		2'603.60				
3250.62	Kindergarten Geissberg (2170)		54'250	58'250		51'853.25				
			54'250		58'250	51'853.25	4'000	😊	2'397	☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'500		407.10				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000	7'000		3'547.50				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000	42'000		35'394.69				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	750	750		553.60				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000	2'000		441.05				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	5'000		11'509.31				

3250.63	Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)	47'550		40'750		53'441.38			
			47'550		40'750	53'441.38		6'800 ☹	5'891 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'500		9'700		7'166.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		600		461.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		21.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		80.45			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		1'000		3'570.53			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'000		8'000		3'535.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		12'964.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	650		650		443.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		2'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		5'000		24'696.40			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					502.30			
3250.64	Kindergarten Graswinkel (2170)	58'940		60'440		56'088.85			
			58'940		60'440	56'088.85		1'500 ☹	2'851 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		3'500		914.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		11'734.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'500					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'440		43'440		43'440.00			
3250.65	Doppelkiga Hohrainli (2170)	74'050	80'200	65'900	80'200	66'321.59	82'850.00		
		6'150		14'300		16'528.41		8'150 ☹	10'378 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	20'000		20'000		19'915.40			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'762.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'400		1'200		1'056.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'600		4'000		3'823.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		300		133.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	300		300		183.65			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		1'394.44			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000		1'527.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	16'000		16'000		17'344.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000		10'000		7'201.45			

	3134.00	Sachversicherungsprämien	850		1'500	825.60			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		2'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		6'000	15'631.15			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				48.15			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					3'270.00		
	4390.00	Übriger Ertrag		3'200	3'200				
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		77'000	77'000		77'580.00		
	4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...					2'000.00		
3250.66	Doppelkindergarten Reutlen/Lochäckerstr. (2170)		55'100		33'800	65'260.25			
				55'100		33'800	65'260.25	21'300 ☹	10'160 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'500		11'500	9'251.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		700	596.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	27.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	103.75			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500	1'303.55			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	4'500		6'000	1'181.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		5'000	1'973.10			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300	448.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		2'000	26'655.05			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'000		5'000	23'719.95			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
3250.67	Kindergarten Hamelirain (2170)		23'600		30'000	22'708.05			
				23'600		30'000	22'708.05	6'400 ☺	892 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'000		10'000	4'397.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	400		800	273.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	12.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	47.75			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000	1'959.80			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000	4'006.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000	3'205.70			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400	256.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		2'000	644.60			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		5'000	7'903.90			

	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
3250.69	Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)		73'700		75'300	64'796.50			
				73'700		75'300	64'796.50	1'600 ☺	8'904 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	8'700		9'900	7'241.85			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-1'254.85			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		500	354.80			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'200		1'700	1'736.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	44.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	61.80			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		500	1'167.15			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000	629.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		5'000	1'993.55			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'500				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	53'000		53'000	52'800.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				21.85			
3250.75	Obstgartenstr. 17/19 (5451)		123'100		189'300	44'615.60			
				123'100		189'300	44'615.60	66'200 ☺	78'484 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	51'000		94'100	13'415.70			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'400		400	731.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000			714.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		100	86.90			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		100	127.35			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000	11'187.40			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		27'000	119.90			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	17'000		17'000	16'569.45			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		26'000	550.00			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		1'000				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		2'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'000	663.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		2'000				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600	450.00			

3250.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)	29'500		30'700		26'950.10			
			29'500		30'700		26'950.10	1'200 ☺	2'550 ☹
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'700					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					1'376.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		28'000		22'864.65			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					279.20			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					2'430.00			

3250.51		
3250.51	3101.00	Budget Anpassung nach oben aufgrund steigender Klassen/Schülerzahlen
	3120.00	Reduktion aufgrund eff. Kosten 2022
	3131.00	Für die Reduktion von Radon im SH Dorf (UG) soll eine Sanierungskonzept erstellt werden.
	3140.00	An der Fassade vom Unterstand bei den Parkplätzen gab es regelmässige Schäden durch Fahrzeuge.
	3144.00	Für die kompliziert montierte Beleuchtung im Korridor gibt es bereits keine Ersatzteile mehr. Die Beleuchtung muss daher ausgetauscht werden (10'000). aus betrieblichen Gründen werden Türen im UG des öfteren offen gelassen. Da diese aber aus brandschutztechnischen Gründen geschlossen gehalten werden müssen, sollen Türschliesser und Rückhaltekontakte nachgerüstet werden (Fr. 8'000).
3250.52		
3250.52	3140.00	Die Spielwiese (ca. 500 m2) muss von Grund auf erneuert werden, da sie verwildert ist (15'000)
	3144.00	Der Bodenbelag in den Räumlichkeiten des Dorfvereins muss erneuert werden (11'200) und der Schopf muss neu gestrichen werden (4'000).
3250.53		
3250.53	3130.00	Aus den Bäumen muss sog. Totholz entfernt werden (13'000)
	4920.00	Die Teuerung und der höhere Referenzzinssatz des Bundes für Mieten, führen zu einer höheren Verrechnung an die BWS.
3250.54		
3250.54	3111.00	Durch die grosse Distanz zum Provisorium, soll eine zusätzliche Scheuersaugmaschine angeschafft werden, damit die Reinigung effizient erfolgen kann. Es soll ein zweites Laubgebläse und ein zweiter Fadenmäher angeschafft werden.
	3120.00	Anpassung an eff. Verbräuche 2021/2022
	3130.00	Anpassung an effektive Ausgaben.
3250.55		
3250.55	3111.00	Die Scheuersaugmaschine hat ihr Lebensende erreicht und muss ersetzt werden (9'000).
	3120.00	Anpassung an die effektiven Rechnungen 2022: Gas zB. 104'000
	3131.00	Der Kostenanteil Planerwahlverfahren Projekt neue Energieerzeugung PZ + SA Spitz von 44% muss in der Erfolgsrechnung budgetiert werden (61'600). Die geschätzten Gesamtkosten betragen Fr. 140'000. Die Beleuchtung wurde damals an eine Steuerung angekoppelt. Diese Steuerung erschwert ein einfacher Beleuchtungsersatz erheblich. Es soll nun in einem ersten Schritt eruiert werden, wie diese Steuerung eliminiert werden kann.
	3144.00	Für die Storenmotoren gibt es keine Ersatzteile mehr. Darum werden diese etappenweise ersetzt (10'000) 20 Zylinder sollen in das Keso Schliesssystem integriert werden (10'000) Das Pausenurssystem muss ersetzt werden. Ein Ausfall zeigte, dass eine Reparatur nicht mehr möglich ist (10'000) Einige Dachfenster vom bestehenden Hort- und Kindergartengebäude sind undicht und müssen ersetzt werden (20'000)
3250.56		
3250.56	3120.00	Anpassung an eff Stromkosten / Oel ist Annahme, da 2022 grosser Saldogewinn
	3130.00	Anpassung an eff Aufwand 2022
	3131.00	Der Kostenanteil Planerwahlverfahren Projekt neue Energieerzeugung PZ + SA Spitz von 30% muss in der Erfolgsrechnung budgetiert werden (42'000). Die geschätzten Gesamtkosten betragen Fr. 140'000.
	3144.00	Mehrere Zylinder sollen ersetzt und in das Keso Schliesssystem integriert werden (10'000).
3250.63		
3250.63	3144.00	Ein Teil der Storen muss ersetzt werden, da das Lebensende erreicht wurde und es bereits keine Ersatzteile mehr gibt (10'000)
3250.65		
3250.65	3144.00	Die Rollläden sollen aufgrund ihres Lebensendes ersetzt werden. In diesem Arbeitsgang sollen auch Vogelschutzgitter angebracht werden (12'000)
3250.66		

3250.66	3144.00	Die Bodenbeläge in den Schulräumen haben ihr Lebensende erreicht und sollen nun ersetzt werden (32'000).
3250.75		
3250.75	3054.00	Annahme, noch keine Erfahrungswerte

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'641'630	1'542'350	1'453'550	99'280 ☹️	188'080 ☹️
Ertrag	873'085	834'955	812'901	38'130 😊	60'185 😊
Saldo	768'545	707'395	640'650	61'150 ☹️	127'895 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Aufwand und Ertrag bewegen sich im Bereich des Vorjahres.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3260.00	Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsverm. (0290)					824.15			
							824.15	😊	824 😊
3130.00	Dienstleistungen Dritter					824.15			
3260.20	Verwaltungsbetrieb (0220)	55'600		89'200		75'367.35	398.90		
			55'600		89'200		74'968.45	33'600 😊	19'368 😊
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					50.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					780.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		258.45			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'600		87'200		74'232.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					46.80			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						398.90		
3260.21	Stadthaus (0290)	663'100	98'500	630'900	74'500	560'556.15	91'233.80		
			564'600		556'400		469'322.35	8'200 ☹️	95'278 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	50'800		48'400		48'966.65			

3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'376.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'200		3'100		3'153.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800		6'300		6'385.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		434.20		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		548.10		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		25'459.20		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	111'000		83'000		74'925.50		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'300				820.90		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	103'000		103'000		62'560.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	166'500		163'500		153'111.15		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500		5'472.00		
3137.00	Steuern und Abgaben					329.00		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	99'500		129'500		103'190.20		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					2'508.80		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'500		8'500		5'824.85		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	65'900		40'000		52'406.30		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		15'588.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					249.40		
4250.00	Verkäufe						43.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000		8'000		6'990.70	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		86'000		62'000		78'400.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		4'500		4'500		5'800.00	
3260.22	Feuerwehrgebäude (1500)	201'100	264'585	203'700	241'855	194'654.43	220'408.85	
		63'485		38'155		25'754.42		
							25'330 ☺	37'731 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'400		4'400		4'412.20		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300		300		284.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					13.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		49.40		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		12'518.39		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'000				6'132.50		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	70'400		71'400		60'992.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'200		68'300		62'178.30		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'200		4'200		4'258.50		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000		41'000		43'017.04		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					658.55		

	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				139.60			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		15'000	18'000		13'804.35		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		128'000	144'000		206'604.50		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		121'585	79'855				
3260.23	Friedhof Chloos (7710)		109'600	19'000	100'500	18'200	85'873.11	19'200.00	
				90'600		82'300		66'673.11	8'300 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		2'260.34		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	31'100		31'500		27'449.95		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		12'000		18'116.25		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'528.95		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		16'000		1'331.78		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	56'500		39'000		35'185.84		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000		1'200		2'400.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		16'800.00	
3260.40	Heimatismuseum Dorfstrasse 47/49 (3110)		157'800	17'500	82'600	17'500	35'605.55	16'320.00	
				140'300		65'100		19'285.55	75'200 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	31'000						
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'000						
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500						
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300						
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	400						
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		2'900		1'042.30		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					880.00		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'400		8'400		9'334.10		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'500		38'500		16'347.70		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		768.00		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken			20'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000		10'000		6'933.45		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		300.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		-336.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		16'656.00	
3260.45	Chasernweg 20-24 (5600)		174'100	356'600	160'100	340'100	203'192.76	369'295.95	
			182'500		180'000		166'103.19		2'500 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'336.51		16'397 ☺

	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	68'300		50'300		68'733.25		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		54'000		70'073.55		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'304.00		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		51'000		59'014.45		
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					731.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'000		38'000		58'393.30	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		300'000		294'600		303'942.65	
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						300.00	
	4630.00	Beiträge vom Bund		6'600		7'500		6'660.00	
3260.50	Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)		123'500	34'800	118'500	34'800	168'838.17	25'041.00	
				88'700		83'700		143'797.17	5'000 ☹️ 55'097 ☺️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	15'800		15'000		15'475.20		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'100		1'000		996.90		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'500		1'400		1'310.40		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	200		200		141.20		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		200		173.30		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		3'500		3'055.31		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	40'200		43'200		38'537.40		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'200		18'200		18'342.61		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'718.40		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		14'000		307.50		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'000		18'000		87'779.95		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'000		3'000		3'321.00	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						-330.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		26'200		26'200		22'050.00	
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		5'600		5'600			
3260.55	Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)		91'880		50'780		83'280.84		
				91'880		50'780		83'280.84	41'100 ☹️ 8'599 ☹️
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'600				5'588.04		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					2'257.85		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	48'000		15'500		14'433.25		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'000		19'500		53'043.15		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		912.00		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		5'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		8'500		6'774.05		

	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				272.50			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
3260.80	Waldhütten (8205)		3'750	1'100	44'870	20'000	11'767.90		
				2'650		24'870	11'767.90	22'220 😊	9'118 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			2'500				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			70				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			800				
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	150		5'000		974.60		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		7'500		4'502.65		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	100				197.20		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		27'500		6'093.45		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'100		20'000			
3260.90	Parkieranlagen (6150)		9'500	81'000	9'500	88'000	12'291.20	71'002.00	
			71'500		78'500		58'710.80	7'000 😊	12'789 😊
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		11'581.20		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500						
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			3'500				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					710.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		81'000		88'000	75'062.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					-4'060.00		
3260.96	Bedürfnisanstalten (7200)		3'000		3'000		2'000.00		
				3'000		3'000	2'000.00	😊	1'000 😊
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'000.00		
3260.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)		48'700		48'700		19'298.65		
				48'700		48'700	19'298.65	😊	29'401 😊
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'700		23'700		3'715.65		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'000		5'000				
	3134.00	Sachversicherungsprämien					83.20		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		20'000		15'499.80		

3260.21		
3260.21	3110.00	Das Trauzimmer ist über 20-jährig und soll neue Garderobe, Bestuhlung und Trautisch erhalten (Fr. 28'000)
	3120.00	Die Heizöltanks des Stadthauses wurden 2022 gefüllt und sollen nun bis zum Heizungsersatz 2024 geleert werden. Daher soll Heizöl nur in geringem Masse und bei Notwendigkeit angeschafft werden (- Fr. 30'000)
	3130.00	Die Einzelpositionen ergeben sich nahand der Vorjahre und wurden neu einzelnen Themen zugeordnet.
	3144.00	Das Trauzimmer im Stadthaus weist erhebliche Gebrauchsspuren auf. Da die letzte Sanierung/Auffrischung vor ca. 20 Jahren erfolgte, soll das Trauzimmer aufgefrischt und modernisiert werden. Die Masteruhr hat die Lebenserwartung erreicht und muss erneuert werden. Das Stadthaus erfüllt wichtige Funktionen, die auch im Falle eines Netzausfalls sichergestellt werden müssen. Daher soll die Notstromversorgung mit einem mobilen Generator sichergestellt werden (Fr. 49'000).
	3160.00	Der Aufwand aus der erhöhten Vermietung der Parkplätze in der Tiefgarage ist stark gestiegen. Der Betrag wurde daher angepasst. Einnahmen aus diesen Vermietungen werden dem Konto 4470.00 gutgeschrieben.
	4470.00	Die Einnahmen aus dem vermieteten Parkplätzen in der Tiefgarage Stadthauspassage sind stetig gestiegen. Der Ertrag wurde daher angepasst.
3260.22		
3260.22	3144.00	Der Spezial-Bodenbelag in der Waschbox muss ersetzt werden (11'000).
	4470.00	Aufgrund des Wegzugs der Kantonspolizei fallen hier verbuchte Mieterträge weg, insbesondere auch der Parkplätze. Dafür generiert die Vermietung an die Spitex-Dienste einen intern verrechneten Ertrag.
	4920.00	Hier werden seit dem Budget 2023 die intern verrechnet Mietzinsen aufgeführt. Bei den Spitexdiensten war frü 2023 eine Vermietung ab Juni gerechnet. 2024 sind es 12 Monate.
3260.23		
3260.23	3144.00	Einzelne Komponenten der Elektroinstallation, die Unterverteilung und die Zählerverteilung, sind veraltet und müssen ersetzt werden (16'500). Da das Raumklima für die Orgel im Winter zu trocken ist, muss die Lüftungsanlage mit einer Befeuchtungsanlage inkl. WRG nachgerüstet werden (32'000).
3260.40		
3260.40	3010.00	Aufgrund Organsiationsanpassung gemäss Beschluss StR 185-2023, zusätzliche 36.5 Stellenprozente
	3130.00	aufgrund des integralen Schutz des Gebäudes sind Umbau und Sanierungsmassnahmen besonders heikel. Um allfällige Massnahmen besser planen zu können, muss eine entsprechende Grundlage geschaffen werden.
3260.45		
3260.45	3120.00	Anpassung Energiepreis Wärmeerzeugung (20'000) aufgrund eff Verbrauch 2022. Im Gegenkonto steigen die Nebenkostenerträge
	3130.00	Der Sockelbetrag war zu tief budgetiert (+6'000), die Kosten für Bewachung wurde ebenfalls erhöht (+2'000).
3260.50		
3260.50	3144.00	Der Sockelbetrag wird aufgrund der Rechnung 2022 erhöht (6'000). Der Eingangsbereich und der ganze Gebäudesockel müssen altersbedingt gemalt werden (13'000)
3260.55		
3260.55	3101.00	Materialbeschaffung oblag bis 2021 der AOZ und wurde im 2022 durch die Stadt Kloten übernommen. Daher wurden Verbrauchszahlen aus der Rechnung 2022 übernommen (Fr. 5'600)
	3120.00	Aufgrund der prov. Container und damit verbundenen Verdreifachung der Bewohner wurden die Kosten für Ver- und Entsorgung entsprechend hochgerechnet (Fr. 48'000)
3260.80		

3260.80	3010.00	Aufgrund der Vorjahre (Fr. 2'500.00)
		Entfall der Lohnkosten Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 2'500.00)
	3052.00	aufgrund der Vorjahre (Fr. 70.00)
		Entfall der Lohnkosten Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 70.00)
	3101.00	Aufgrund der Vorjahre (Fr. 800.00)
		Entfall der Materialkosten Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 800.00)
	3110.00	Entfall der Budgetkosten Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg
	3120.00	Aufgrund der Vorjahre (Fr. 5'000.00)
		Reduzierung der Kosten Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 5'000.00)
		Budgetbetrag von Fr. 150.00 belassen, falls Weiterverrechnung Energiekosten Polenhütte durch Militäranlage erfolgt.
	3130.00	Aufgrund der Vorjahre (Fr. 7'500.00)
		Kostenreduzierung, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 4'500.00)
	3144.00	aufgrund der Vorjahre (Fr. 7'000.00)
		Entfall der Kosten Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 7'000)
		Budgetposition Fr. 500.00 für Unvorhergesehenes
	4240.00	aufgrund von Vorjahren (Fr. 30'000.00)
		Entfall der Mieteinnahmen Waldhütte Schluefweg, aufgrund der Umstrukturierung und neuer Konten Waldhütte Schluefweg (- Fr. 30'000). Die Mieteinnahmen sind neu unter der Kostenstelle 7220.60 budgetiert.
		Mieteinnahmen aus den Vermietungen Waldhütte Schlatt, Polenhütte und Waldhütte Buehalm (Fr. 1'100.00)
3260.90		
3260.90	4240.00	Hochrechnung aufgrund des aktuellen Vermietungsstandes.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	5'602'060	4'694'520	3'167'749	907'540 ☹	2'434'311 ☹
Ertrag	1'093'000	772'734	792'114	320'266 ☺	300'886 ☺
Saldo	4'509'060	3'921'786	2'375'636	587'274 ☹	2'133'424 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Der Aufbau des neuen IT Business Services Team mit drei neuen Vollzeitstellen schlägt sich in höheren Lohnkosten nieder. Die Umsetzung der Digitalstrategie, Projekte wie die Einführung von M365, die Einführung einer neuen Schulverwaltungslösung, etc. bringen einen hohen Ressourcenbedarf mit sich.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3270.00	Informatik (0220)		5'602'060	1'093'000	4'694'520	772'734	3'167'749.38	792'113.69		
				4'509'060		3'921'786		2'375'635.69	587'274 ☹	2'133'424 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'653'500		1'444'400		1'107'918.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						15'179.75			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-22'354.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		106'100		70'400		71'158.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		203'200		126'500		132'247.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		15'100		11'700		9'885.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		17'900		13'200		12'372.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		70'500		59'500		5'547.55			
3099.00	Übriger Personalaufwand						388.00			
3100.00	Büromaterial		110'000		70'000		84'269.47			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		2'000		2'000		632.85			
3113.00	Anschaffung Hardware		273'000		273'600		136'642.47			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		336'500		305'500		146'333.51			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...		5'000		5'000		8'573.24			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		826'030		864'040		575'848.57			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		792'700		472'500		251'959.40			

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	209'880	99'380	138'153.75	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	978'650	874'800	492'086.12	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000	2'000	899.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			8.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				4'439.00
4250.00	Verkäufe	15'000	-15'000		20'778.83
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	5'000	-5'000		16'461.86
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	1'073'000	792'734		750'434.00

3270.00	3010.00	3 neue Stellen in der Informatik (IT Business Services) schlagen sich in höheren Lohnkosten nieder.
	3090.00	Weiterbildung IT-Personal: Durch Personalveränderungen (3 zus. FTE im Bereich Business Services sowie neuer Leiter Infrastruktur) erhöhen sich der Weiterbildungsbedarf Durch Schulung der applikationsverantwortlichen Personen der Fachinstanzen/Abteilungen steigt die Nutzung und die Akzeptanz von zentralen Applikationsbestandteilen (z.B. CMI Axioma) Easylearn: Die Fachinstanzen sollen durch Schulung befähigt werden, Kursinhalte selbst zu administrieren
	3113.00	Lifecycle Clients (Desktop): 2023 zeigt einen erhöhten Bedarf, alte Desktops zu ersetzen, da die Updatefähigkeit (Firmware) teilw. nur noch eingeschränkt gegeben ist. Lifecycle Scanner: Der Bedarf an neuen Scannern fällt geringer aus, weil die neuen Canon-Multifunktionsgeräte über eine gute Scanqualität verfügen und entsprechend genutzt werden. Lifecycle LAN (Netzwerk): Ersatz alter Geräte sowie neue Netzwerk-Switch, welche die Anforderungen an ein NAC (Network Access Control) ermöglichen. Lifecycle Festnetz-Telefonie: Bedarf an Tischapparaten geringer, da immer mehr Softphones (Telefonie via PC) zum Einsatz gelangen. Digitale Flipcharts: Zeitgemässe Präsentationsmittel für den Bereich G+A (2xPflegezentrum im Spitz, 1xSpitex). Spitex: Ersatz von 10 bestehenden, mittlerweile überalterten Tablets. Küchenbetrieb PZS: spezialisierter Drucker (z.B. für Menübon's). Kommunikation Sunrise / Telefonie (Schulen): Nutzung Privatnummern der Lehrer wird durch Nummern der Stadt Kloten ersetzt. Dadurch müssen Privatnummern der Lehrer nicht mehr publiziert werden.
	3118.00	Cortex XDR / Sicherheitslösung (Verwaltung, Virenschutz u.ä.): Preiserhöhung durch Lizenzgeber. Cortex XDR / Sicherheitslösung (Schulen, Virenschutz u.ä.): Preiserhöhung durch Lizenzgeber. myAbacus/ESS: Erweiterter Lizenzumfang, damit Mitarbeitende im "Self Service" persönliche HR-Informationen digitalisiert bearbeiten können. Microsoft M365 E3: Lizenzen für Microsoft-Toolset, dadurch Update Microsoft-Softwaresuite auf aktuellen Stand (bisher Version 2016 im Einsatz) und Sicherstellung Integrationsfähigkeit in moderne Applikationsumgebungen. Microsoft Office365/Intune: Lizenzen für Microsoft-Toolset für reine Webuser, dadurch Update Microsoft-Officesuite auf aktuellen Stand (bisher Version 2016 im Einsatz). Microsoft Customer Lockbox: Lizenzen für sicheren IT-Supportzugriff auf Office-Infrastrukturen der Stadt Kloten. Microsoft TeamsPhone: Lizenzen für Telefonie mittels Microsoft Teams unter Verwendung von normalen Festnetznummern (Pilotinstallation). Nest / Steuern: Zwingender Wechsel des Datenbanksystems auf Oracle. Pupil / Schulsoftware: Ausbau neue Schulverwaltungslösung mit zusätzlichen Modulen. Veeam Cloud Backup: Wird für die Sicherung von Clouddaten der Schulen (Pupil, M365) benötigt.
	3130.00	Badkasse: Das Kassensystem soll mit einer Weblösung vereinfacht und digitalisiert werden. IT-Security- und Datenschutz-Assessments: Aufwendungen für Nacharbeiten des 2023 durchgeführten Audits. Netzwerk-Support (Stundenpool): Umfangreiche Konfigurationsarbeiten im Bereich (Firewall-)Sicherheit anstehend. WLAN-Support: Umfangreiche Konfigurationsarbeiten im Bereich Sicherheit anstehend. NAC / Network Access Control: Einbindung weiterer Standorte in das NAC-Sicherheitskonzept. DebitControl: Konzeption und Evaluation Nachfolgelösung. myAbacus / ESS: Digitalisierung Zugriff Mitarbeitende auf Personalakte im "Self Service". myAbacus / ESS: Digitalisierung Prozess "Absenzenmanagement". Lehreroffice: Mit Einführung der neuen Schulverwaltungslösung (Pupil) geringer Anpassungsbedarf. innosolvcity, Schnittstelle Todelfall-/Grabverwaltung: Schnittstelle für Abgleich Personendaten, dadurch weniger manueller Aufwand. Tutoris: Einführung neues Modul "Rückerstattung/Inkasso". Tutoris: Einführung neues IPV-Modul des Kantons. RBS-System (Reservations-/Bewirtschaftungssystem): Ausbau Lösung um weitere Bewirtschaftungsobjekte.

	CMI Axioma: Einführungsaufwand erweiterter Rollout von CMI (Einbindung zusätzlicher Benutzergruppen/Abteilungen).
	CMI Axioma: Digitalisierung und Integration der Einwohnerdossiers (75'000) in CMI.
	Digitales Asset Management: Nach Einführung 2023 geringerer Bedarf an Dienstleistungen.
	Xerox-Multifunktionsgeräte (Druck, Scanning): Ablösung durch Canon-Geräte, dadurch geringere Kosten auf Gesamtlaufzeit, Einführung SecurePrint (an Standorten ehemaliger Xerox-Geräte).
	Anykey / Support Apple-Geräte Schulen: Erweiterter Konfigurationsbedarf im Bereich Sicherheit bei iPads.
	Kommunikation Festnetz: Betrachtung Januar-Mai 2023 zeigt einen Anstieg der Kosten für Festnetztelefonie. Deshalb entsprechende Erhöhung Posten für 2024.
	SwissSign / SSL-Zertifikate: Verträge neu mit 3jähriger Laufzeit, dadurch gesamthaft tiefere Kosten.
	Swisscom, Rankstrasse: TV-Anschluss, bestehend, wird neu über IT abgerechnet bzw. administriert.
	ZLI / Zürcher Lehrbetriebsverband: Preiserhöhung durch ZLI.
	Microsoft Intune: Unterstützung für die Einführung einer Lösung für die automatische Verwaltung von Endgeräten (PC's, Laptops), deren Sicherheitseinstellungen und Applikationen.
	Pupil, neue Lösung Schulverwaltung: Unterstützungsaufwand Einführung zusätzlicher Module.
3133.00	Polizei, Arbeitsplätze: Betriebskosten der von der Kapo zur Vergütung gestellten Arbeitsplätze.
	innosolvcity: Lizenzkosten i-web-Schnittstelle Todesfall-/Grabverwaltung.
	Winmedio (Bibliothekslösung): Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
	diBiost (Bibliothekslösung): Lizenzgebühren digitale Bibliothek.
	alarmNET: Lizenzgebühren Alarmierungssystem.
	Filmfried: Lizenz- bzw. Streaminggebühren.
	Beratungsmanagementsystem: Unterhaltskosten für das 2023 beschaffte System.
	Signavio / Werkzeug für Prozessmodellierung: Mit Teamaufbau "Business Services" zwei zusätzliche Lizenzen notwendig.
	Anykey / Filter Webcontent auf iPads: Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
	Pupil, neue Schulsoftware: Basislizenzierung.
	DSX Webportal: Informationspublikation via Infobildschirme.
	Webportal Digital Signage: Lösung wird neben Kiga Looren neu auch im Schluefweg eingesetzt, dadurch höher Kosten.
3153.00	Canon / Multifunktionsgeräte (Druck, Scan): Zusätzliche Multifunktions- und Arbeitsplatzdrucker im Mietmodell (Canon).
	Rechenzentrum / Wartung Netzwerk-Aktivkomponenten: Preiserhöhung durch Dienstleister (Netcloud).
	HP / Hardware Server Pool (Stadtverwaltung): Preiserhöhung durch Dienstleister (HP).
	HP / Hardware Server Pool (Schulverwaltung): Preiserhöhung durch Dienstleister (HP).
	Aruba / WLAN: Lizenzkosten für Hardwarewartung.
	Cisco / Netzwerk: Wartungsverlängerung zentrale Netzwerkkomponenten (CoreSwitch).
3158.00	Citrix-Lizenzkosten für Sicherstellung pers. Accounts für alle G+A-Mitarbeitenden (Ablösung Gruppenaccounts), Notwendigkeit Sicherstellung Datenschutzgesetz.
	Citrix-Preiserhöhung für Datenaustauschplattform "Sharefile" durch Lizenzgeber.
	Citrix-Preiserhöhung für ADC-Appliance durch Lizenzgeber.
	PDQ-Preiserhöhung durch Lizenzgeber und erweiterter Lizenzumfang für Systemmonitoring und Softwareupdates.
	Devicelock: Erweiterter Lizenzumfang (Einbindung Systeme Schule) für USB-Sicherungsfunktion an Arbeitsplatzstationen.
	Remote-Desktop: Preiserhöhung durch Lizenzgeber für Fernzugriff auf Arbeitsplatzsysteme für Wartungsarbeiten.
	Aomei Partitions Assistan: Tool für sicheres Systemmanagement und Verwaltung der Speicherpartitionen.
	OpenProject: Tool für Projektportfolio- und Projektmanagement (auch im Kontext Digitalstrategieumsetzung).
	Designo CC Gebäudeleitsystem: Wartung der Leitsysteminfrastrukturen Schluefweg, PZ Spitz und Schulhaus Feld.
	LexWork: Lizenz für Nutzung Online-Rechtssammlung.

EPD (elektronisches Patientendossier): Lizenz Repository.
Videoüberwachung Schulhäuser: Wartungs- und Unterhaltskosten für den Betrieb der im Jahr 2023 eingeführten Videoüberwachungslösung der Schulanlagen.
Abacus/EasySignature: Lizenzen für Signierung elektronischer Dokumente (zertifizierter Zeitstempel).
Easylearn, Online-Schulungstool: Erhöhung Lizenzbasis (für alle Mitarbeitenden).
Lehreroffice: mit Einführung neue Schulverwaltungssoftware Pupil wird das Lehreroffice per Mitte 2024 ausser Betrieb gesetzt. Dadurch tiefere Lizenzkosten.
Innosolvcity, Servicelevel-Agreement: Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
Nest, Steuern: Sicherstellung Lizenzupdates für neue Oracle-Datenbank.
Tutoris: Erweiterter Lizenzumfang sowie Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
Website kloten.ch: Punktueller Redesign (Annäherung an schluefweg.ch) und Einsatz zusätzlicher Module.
OM Police, Bussenverwaltung Stadtpolizei: Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
CoProtect, Alarmsystem: Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
Druckkosten Polizei: Anteilige Druckkosten im Verbund mit Kapo (Drucker werden von Kapo betrieben).
Microsoft / Software Assurance Applikationen (Stadtverwaltung): Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
Microsoft / Software Assurance Server: Wechsel in jährliches Lizenzmodell, dadurch mehr Flexibilität hinsichtlich Anpassung Lizenzmodell 2024 (M365).
Microsoft / RDS-Lizenzen: Lizenzkosten für Sicherstellung pers. Accounts aller Mitarbeitenden (Ablösung Gruppenaccounts), Notwendigkeit Sicherstellung Datenschutzgesetz.
Microsoft / Software Assurance Applikationen (Schule): Preiserhöhung durch Lizenzgeber.
Pentascanner: Erneuerung Lizenzierung bestehende Lösung (letztmals 2021, 3jährig).
Kassensystem, Eisstadion: Lizenzkosten.
Unterhalt Festnetztelefonie (Schule/Lehrer): Unterhalt Systeme für Lehrer-Festnetztelefonie mittels App auf Smartphone und Nummer Stadt Kloten.

3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Führen der Haupt- und Nebenbücher

Legislatur-Ziel: Wirtschaftlicher Mitteleinsatz

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'190'507	1'014'200	954'818	176'307 ☹	235'689 ☹
Ertrag	48'400	42'400	39'468	6'000 ☺	8'932 ☺
Saldo	1'142'107	971'800	915'350	170'307 ☹	226'757 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Zusätzliche Kosten für Miete im Dienstleistungszentrum, da Finanzverwaltung aus Platzgründen umziehen musste. Erweiterung des Stellenplans um 90 Stelleprozente führt ebenfalls zu höheren Kosten. Die Erweiterung ist notwendig, um das wachsende Volumen an Arbeit bewältigen zu können (z.B. massiv höhere Anzahl an Kreditoren aufgrund des stark gewachsenen Investitionsvolumens).

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3280.00	Finanzverwaltung (0210)	1'190'507	48'400	1'014'200	42'400	954'817.80	39'467.63		
			1'142'107		971'800		915'350.17	170'307 ☹	226'757 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	746'007		635'900		584'563.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-10'000		-10'000		-17'858.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	41'200		41'000		37'626.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		83'300		72'249.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'900		5'700		5'301.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'100		7'100		6'547.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	800							
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00	Büromaterial					189.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'700		65'700		92'084.35			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	87'600		87'600		49'337.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien	128'900		128'900		124'137.35			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	300				365.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					73.75			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'300		5'300		5'371.32		

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	13'100	13'100	14'850.65
4290.00	Übrige Entgelte			3'877.65
4390.00	Übriger Ertrag			368.01
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000	24'000	15'000.00

3280.00				
3280.00	3010.00	Kosten für die benötigten zusätzlichen Stellenprozente in der Finanzverwaltung, um mit dem stark wachsenden Volumen mithalten zu können.		
	3132.00	Das Bundesgericht hat ein Urteil gefällt, welches den Gemeinwesen erlaubt, auf bestimmten Investitionen, zum Beispiel im Bereich Freizeit und Sport, gegenüber der Eidg. Steuerverwaltung geltend zu machen. Für die Einführung muss mit einmaligen Mehrkosten aufgrund der Umstellung MWST pauschale Methode auf effektive Methode im Bereich Freizeit + Sport. und unter bestimmt gegenüber der Eidg. Steuerverwaltung geltend zu machen. und unter bestimmt gegenüber der Eidg. Steuerverwaltung geltend zu machen.		
	3160.00	Die Finanzverwaltung wurde 2023, aufgrund Platzmangel im Stadthaus, in die Kirchgasse 23 umquartiert (ehemals Spitex). Dem entsprechend sind die Mieten für diese Räumlichkeiten neu der Finanzverwaltung zu belasten.		

4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag: Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"

Legislatur-Ziel: Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen

Bereich:

Einwohner, Soziales +
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	3'273'318	3'265'750	3'042'161	7'568 ☹	231'157 ☹
Ertrag	2'195'655	2'128'223	2'401'733	67'432 ☺	206'078 ☹
Saldo	1'077'663	1'137'527	640'428	59'864 ☺	437'235 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Zusätzliche 50 % Stelle bei den Grundsteuern wegen erhöhter Bautätigkeit und steigenden Handänderungen. Tiefere Gebühren bei den E-Einbürgerungen, da geringerer Aufwand für Gemeinden. Budget 2024 entspricht jedoch gesamthaft in etwa Budget 2023.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4215.20	Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)		1'313'380	857'200	1'269'300	817'800	1'217'661.79	883'261.35		
				456'180		451'500		334'400.44	4'680 ☹	121'780 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		755'000		722'000		738'633.45			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-5'440.55			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-9'872.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		47'380		44'700		46'356.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		87'300		91'500		85'402.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		6'600		6'400		6'536.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		8'100		7'800		8'076.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		10'900		10'500		3'480.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand						400.00			
3100.00	Büromaterial		110'000		110'000		93'120.99			
3102.00	Drucksachen, Publikationen				450		610.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		270'500		235'500		228'874.55			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				20'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		6'600		6'500		7'347.30			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						343.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		6'700		6'500		6'576.00			

	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	4'000		7'200		7'047.00		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	300		250		170.00		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		634'000		600'000		663'939.25	
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'800		5'800		5'482.40	
	4250.00	Verkäufe						100.00	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'305.60	
	4290.00	Übrige Entgelte						234.10	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		2'400		2'000		2'200.00	
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		215'000		210'000		210'000.00	
4215.21	Stadtbüro Tageskarten SBB (6290)				84'000	90'000	84'000.00	91'436.00	
					6'000		7'436.00		6'000 ☹️ 7'436 ☹️
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand			84'000		84'000.00		
	4250.00	Verkäufe				90'000		91'436.00	
4215.25	AHV-Zweigstelle (5310)		17'780	11'955	35'750	22'423	35'557.10	22'396.50	
				5'825		13'327		13'160.60	7'502 ☺️ 7'336 ☺️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	14'550		29'100		29'083.60		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	900		1'900		1'873.35		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		4'100		4'009.20		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	150		300		265.30		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	180		350		325.65		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		11'955		22'423		22'396.50	
4215.90	Steuerveranlagung und -Bezug (0210)		1'727'158	1'326'500	1'666'700	1'198'000	1'494'942.16	1'404'639.29	
				400'658		468'700		90'302.87	68'042 ☺️ 310'355 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	975'808		870'000		823'074.60		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					934.30		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-408.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	59'200		51'000		52'858.00		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'700		93'000		83'852.70		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'400		7'800		7'478.90		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'950		9'600		9'192.90		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'900		4'500		8'560.15		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	600		200		1'100.00		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500				
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'286.52		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	244'000		289'000		240'048.83		

	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000	30'000	34'639.85			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	100	100	461.70			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	285'000	305'000	229'361.71			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500	2'500	2'500.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	10'000	12'000	8'450.90			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	20'000	20'000	34'341.40			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	85'000	87'500	85'455.54			
	4290.00	Übrige Entgelte	500	500				
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...	911'000	883'000	939'773.00			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	300'000	195'000	336'618.45			
4215.99	Einwohnerpauschale (1400)		215'000	210'000	210'000.00			
			215'000	210'000	210'000.00	210'000.00	5'000 ☹	5'000 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	215'000	210'000	210'000.00			
4215.20	Höhere Lohnkosten aufgrund der Teuerung und Lohnrunde 2023 sowie die Senkung der Gebühren für die e-Einbürgerungen führen zu einer moderaten Abweichung gegenüber dem Vorjahresbudget.							
4215.20	3010.00	Lohnsumme enthält Teuerung und Lohnerhöhungen 2023.						
	3130.00	Durch die Zunahme der Bevölkerung erhöhen sich auch die auszustellenden Ausländerausweise und somit die Gebühren. Die frühere Neuzuzügermappe (Physisch) soll durch eine digitale Informationsform ersetzt werden.						
	3611.00	Gebühren für E-Umzug wurden durch das Gemeindeamt gesenkt. (Schreiben Gemeindeamt vom 06.12.2022)						
	4210.00	Das neue Kantonale Bürgerrechtsgesetz tritt per 1.7.2023 in Kraft. Die Gebühren wurden auf diesen Zeitpunkt hin überarbeitet (SR-Beschluss 20.6.23 169-2023). Durch die e-Einbürgerungen sinkt der Aufwand für die Gemeiden. Durch den Zuwachs der Bevölkerung steigen auch die Gebühren für die Ausstellung der Ausländerausweise.						
4215.21	Der Stadtrat hat mit Beschlus Nr.121-2023 entschieden das neue Modell der Spartageskarte Gemeiden nicht einzuführen, da der Aufwand dazu in keinem Verhältnis zum Ertrag steht und die physische Ausführung nicht der Digitalstrategie entspricht.							
4215.25	Anpassung der Pauschale der SVA von Fr. 1.01 auf Fr. 0.50 gemäss Schreiben vom 27. Juni 2023.							
4215.25	3010.00	Der Aufwand für die Gemeinden hat sich in den letzten Jahren, siehe Schreiben vom 27.06, stark reduziert. Prämienverbilligungen wurden von der SVA übernommen. Die Online Services wurden ausgebaut.						
	4611.00	Anpassung der Pauschale der SVA von Fr. 1.01 auf Fr. 0.50 gemäss Schreiben vom 27. Juni 2023.						
4215.90								
4215.90	3010.00	Lohnanpassungen (Teuerung + Lohnerhöhung) auf 2023 + die Schaffung einer zusätzlichen 50 % Stelle für die Grundsteuern (Steigende Bautätigkeit und steigende Anzahl Handänderungen) führen zu rund Fr. 100'000.00 höheren Personalkosten.						
	3130.00	Durch die Stellanplanerhöhung bei den Grundsteuern werden keine externen Springer mehr benötigt. Fr. 30'000.00 können in diesem Konto deshalb eingespart werden.						
	4210.00	Anpassung an effektive Einnahmen im 2022.						
	4240.00	In den letzten Jahren waren die effektiven Erträge höher, jedoch sinkt die Anzahl der Verlustscheine bei den KVG.						
	4611.00	Entspricht in etwa den Entschädigungen im 2022.						

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'397'108	1'269'910	840'929	127'198 ☹	556'179 ☹
Ertrag	1'113'484	1'048'975	713'581	64'509 ☺	399'903 ☺
Saldo	283'624	220'935	127'348	62'689 ☹	156'276 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Stellenplananpassung 2022 konnte erst im Herbst 2023 vollumfänglich umgesetzt werden (Fachkräftemangel) und wird erst im 2024 voll kostenwirksam. Verändertes Verhalten bei den Bestattungsarten führt zu tieferen Einnahmen durch Gebühren.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4220.00	Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408	919'484	919'484	819'975	819'975	713'581.15	713'581.15	☺	☺
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	510'000		484'000		415'809.45			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-5'513.85			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	32'900		31'950		26'788.40			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	52'071		53'150		42'472.30			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'660		4'520		3'792.65			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'712		5'435		4'657.05			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'700		2'000		1'200.00			
	3099.00 Übriger Personalaufwand	500		1'300		600.00			
	3100.00 Büromaterial	4'900		4'500		3'732.56			
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500					
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		748.84			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'600		12'600		11'998.45			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'000		1'780.20			
	3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					304.10			
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...					428.00			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	290'641		218'220		204'783.00			

	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		235'924.40		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						9'038.55		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		477'700		406'300		341'320.95		
	4690.00	Übriger Transferertrag		181'784		153'675		127'297.25		
4220.10	Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)			181'784		153'675		127'348.25		
				181'784		153'675		127'348.25	28'109 ☹	54'436 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter						51.00		
	3690.00	Übriger Transferaufwand		181'784		153'675		127'297.25		
4220.50	Bestattungsamt (7710)			295'840	194'000	296'260	229'000			
					101'840		67'260		34'580 ☹	101'840 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		79'000		85'000				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		5'020		5'400				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		10'400		10'400				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		720		770				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		850		940				
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		600		500				
	3100.00	Büromaterial		300		300				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		41'500		41'500				
	3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'500		1'500				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		145'300		144'300				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		150		150				
	3637.00	Beiträge an private Haushalte		10'000		5'000				
	3638.00	Beiträge an das Ausland		500		500				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			170'000		205'000			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			24'000		24'000			

4220.00 Die Stellenplananpassung 2022 konnte aufgrund des Fachkräftemangels erst im Herbst 2023 umgesetzt werden.

4220.00 3010.00 Anpassung Stellenplan STR vom 12.07.22 162-2022. OE Zivilstandsamt (+100 %). Zusätzliche Stelle konnte erst ab Herbst 2023 besetzt werden und wird deshalb erst im 2024 voll kostenwirksam.

3090.00 Zusätzliche Stelle und Wechsel von zwei Mitarbeitenden führen zu zusätzlichem Ausbildungsaufwand.

3910.00 Höhere einmalige Kosten wegen der Integration der Einwohnerdossiers des Zivilstandsamt ins CMI Axioma.

Zwei zusätzliche Lizenzen (wiederkehrende Kosten) für das Zivilstandsamt ergeben einen höherem Anteil an den IT-Kosten.

4612.00 Anteil der Partnergemeinden an den Gesamtkosten.

4220.10 3690.00 Höherer Gemeindeanteil da die Kosten durch die Umsetzung der Stellenplanerweiterung im 2024 vollumfänglich zum Tragen kommen.

4220.50 4240.00 Verändertes Verhalten bei den Bestattungsarten führt zu tieferen Einnahmen bei den Friedhofsgebühren.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	15'247'200	17'063'200	14'439'220	1'816'000 ☺	807'980 ☹
Ertrag	8'990'000	8'472'500	8'396'427	517'500 ☺	593'573 ☺
Saldo	6'257'200	8'590'700	6'042'794	2'333'500 ☺	214'406 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Es wird mit leicht steigenden Fallzahlen gegenüber 2022 gerechnet, jedoch weiterhin auf tiefem Niveau.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4230.00	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)	15'200'000	8'990'000 6'210'000	17'010'000	8'472'500 8'537'500	14'399'531.74	8'396'426.71 6'003'105.03	2'327'500 ☺	206'895 ☹
	3130.00 Dienstleistungen Dritter					142'715.25			
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...					2'632.75			
	3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					6'820.85			
	3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...					56'165.65			
	3637.30 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schwe...	8'500'000		9'450'000		7'900'177.60			
	3637.34 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl....	3'800'000		4'200'000		3'654'551.86			
	3637.35 Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. St...	2'900'000		3'360'000		2'636'467.78			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		340'000		360'000		328'653.00		
	4637.30 Rückerstattungen Dritter für schwei...		4'000'000		3'330'000		3'729'774.76		
	4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		1'750'000		1'422'500		1'701'531.13		
	4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		2'900'000		3'360'000		2'636'467.82		
4230.10	GWH Kostenträger Gemeinde (5720)	47'200		53'200		39'688.65			
			47'200		53'200		39'688.65	6'000 ☺	7'511 ☹
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	47'200		53'200		39'688.65			

4230.00 Aufgrund der tendenziell leicht steigenden Fallentwicklung etwas höhere Kosten als 2022 budgetiert.

4230.10

4230.10 3637.00 Rückläufige Einsätze von Sozialhilfebezügerinnen und -bezüger führen zu tieferen Sozialleistungszahlungen.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	18'612'682	18'166'593	18'336'336	446'089 ☹	276'346 ☹
Ertrag	13'811'970	13'112'240	13'016'556	699'730 ☺	795'414 ☺
Saldo	4'800'712	5'054'353	5'319'779	253'641 ☺	519'067 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Budget 2024 basiert auf der Hochrechnung 1 + 2 Quartal 2023, da keine wesentlichen Änderungen bei den Leistungen erwartet werden.
SpringerInnen Einsatz für saisonale Schwankungen des Arbeitsaufwandes notwendig, sowie für den Aufbau von Fachwissen.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4235.10	Zusatzleistungen AHV (5320)		7'869'000	5'962'250 1'906'750	7'966'500	5'689'500 2'277'000	7'800'944.05	5'544'675.92 2'256'268.13	370'250 ☺	349'518 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter						924.25			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	11'500			11'500		9'992.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...						116.00			
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unr...						734.55			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	7'150'000			7'320'000		7'177'156.00			
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	707'500			635'000		612'020.80			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...			5'500'250		5'568'500		5'240'638.32		
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...			400'000						
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...			60'000		120'000		301'900.00		
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...							1'000.00		
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...			2'000		1'000		1'137.60		
4235.11	Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AH	1'304'800	641'500 663'300	1'305'000	587'850 717'150	1'371'544.00	638'390.94 733'153.06		53'850 ☺	69'853 ☺
3637.24	Beihilfen	720'000			680'000		740'289.00			

	3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	24'800		55'000		30'382.00		
	3637.26	Gemeindezuschüsse	560'000		570'000		600'873.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		521'500		515'000		473'389.14	
	4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unre...		40'000		26'000		65'578.00	
	4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüs...		20'000		18'850		10'226.00	
	4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...		60'000		28'000		62'051.00	
	4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (aus Nac...						18'596.80	
	4637.29	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...						8'550.00	
4235.12	Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)		642'402	36'720	564'715	36'712	700'511.59	36'862.10	
				605'682		528'003		663'649.49	77'679 ☹️ 57'967 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	470'000		445'000		393'736.10		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-7'689.05		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-6'142.55		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	30'080		28'240		25'235.80		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'220		41'400		34'539.95		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'230		4'010		3'545.80		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'217		4'910		4'386.85		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'850		6'350		9'398.00		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					80.00		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000		30'000		239'773.59		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		1'000		2'215.40		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'805		3'805		1'431.70		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						360.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		36'720		36'712		36'502.10	
4235.20	Krankenversicherung (5120)		2'700'000	2'700'000	2'700'000	2'700'000	2'591'832.45	2'591'832.45	
									😊 😊
	3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'700'000		2'700'000		2'537'313.45		
	3637.11	Beiträge für EL-Beziehende					54'519.00		
	4290.00	Übrige Entgelte						15'517.40	
	4630.00	Beiträge vom Bund				1'023'000			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'700'000		837'000		1'458'344.75	
	4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerst...		1'000'000		840'000		1'059'514.30	
	4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete ...						58'456.00	

4235.30	Zusatzleistungen IV (5220)		6'036'480	4'411'500	5'584'000	4'051'800	5'810'206.70	4'143'497.99		
				1'624'980		1'532'200		1'666'708.71	92'780 ☹	41'729 ☺
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'000		4'000		2'259.90			
	3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'590'000		5'100'000		5'379'832.00			
	3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	442'480		480'000		428'114.80			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		4'225'000		3'906'000		3'883'717.24		
	4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		180'000		145'000		256'925.00		
	4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		6'500		800		2'855.75		
4235.60	Überbrückungsleistungen an ältere AL (5525)		60'000	60'000	46'378	46'378	61'297.00	61'297.00		
									☺	☺
	3637.60	Überbrückungsleistungen	60'000		46'378		61'297.00			
	4630.00	Beiträge vom Bund		60'000		46'378		61'297.00		

4235.10

4235.10 4637.20 Wurde in den Vorjahren auf der falschen Kostenart (4637.20) gebucht, was von der Revisionsstelle bemängelt wurde und nun korrigiert wird.

4235.12

4235.12 3130.00 Um saisonale Schwankungen vorallem anfangs Jahr bei den Neuanmeldungen abzufangen, müssen SpringerInnen eingesetzt werden. Es besteht immer noch ein grosser Fachkräftemangel.

4235.60 Überbrückungsleistungen ü60 werden zu 100 % zurückvergütet.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	3'108'283	2'823'040	2'875'156	285'243 ☹	233'127 ☹
Ertrag	453'560	305'336	462'948	148'224 ☺	9'388 ☹
Saldo	2'654'723	2'517'704	2'412'208	137'019 ☹	242'515 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Mit KIP 3 2'024-2027 wird wieder ein Kostenverteiler von 40:60 angestrebt (40 % Kanton;60 % Gemeinde), SR-Beschluss vom 22. August 2023.
Durch die tiefen Fallzahlen im Sozialdienst, werden weniger Arbeitsintegrationsmassnahmen nachgefragt, was bei der Plattform Glattal, trotz Sparmassnahmen zu einem Defizit führt.
Bei der sozialen Wohlfahrt wurden die Anwaltskosten aufgrund der vermehrten juristischen Abklärungen an die Kosten 2022 angepasst.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4240.10	Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)	1'000		1'000		250.00			
			1'000		1'000		250.00	☺	750 ☹
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'000		1'000		250.00			
4240.21	Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B	296'233		203'593		293'563.61			
			296'233		203'593		293'563.61	92'640 ☹	2'669 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	295'033		202'393		292'363.61			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	1'200		1'200		1'200.00			
4240.29	AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)	110'000		120'000		108'271.10			
			110'000		120'000		108'271.10	10'000 ☺	1'729 ☹
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversi...	110'000		120'000		108'271.10			
4240.30	Soziale Wohlfahrt übriges (5790)	2'028'850	235'000	1'910'900	98'336	1'861'462.73	254'114.85		
			1'793'850		1'812'564		1'607'347.88	18'714 ☺	186'502 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	18'400		18'400		19'214.00			

3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'432'000		1'420'000		1'352'734.85			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-33'696.10			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-20'531.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	90'000		89'600		87'843.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'500		140'100		127'954.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	12'650		12'400		12'151.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'200		15'600		15'271.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'800		8'000		7'007.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'479.10			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'410.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					100.80			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'500		5'000		6'343.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			25'000		150.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	94'000		47'000		92'062.93			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	170'000		100'000		181'661.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		2'600.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		7'705.05			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				5'000		1'140.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'000		500		15'125.95		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'020.45		
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		150'000		50'000		157'594.55		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		70'000		42'836		77'233.90		
4240.31	Integration (5790)	258'500	103'560	199'347	92'000	203'140.10	91'591.00		
			154'940		107'347		111'549.10	47'593 ☹	43'391 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	70'000		65'000		57'059.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'300		3'575		3'764.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		2'252		2'655.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	370		400		421.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	230		620		654.15			
3100.00	Büromaterial	500		500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	180'000		127'000		138'585.30			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		103'560		92'000		91'591.00		
4240.35	Zielgasse 3 (5790)	125'000	115'000	109'000	115'000	134'531.00	117'241.90		
			10'000	6'000			17'289.10	16'000 ☹	7'289 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					1'648.75			

	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				149.40		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				19.00		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				25.95		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000	3'000		2'152.35		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	31'000	13'000		31'389.30		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	3'000		2'406.25		
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	90'000	90'000		96'740.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		115'000	115'000		117'241.90	
4240.40	Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)		116'000	111'000	107'050.00			
			116'000	111'000		107'050.00	5'000 ☹	8'950 ☹
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	116'000	111'000		107'050.00		
4240.50	Kontakt- und Anlaufstelle (4310)		172'700	168'200	166'887.30			
			172'700	168'200		166'887.30	4'500 ☹	5'813 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500	2'500		500.80		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500	161'500		161'478.70		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	200	200		200.45		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500	2'000		3'272.80		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	2'000		1'434.55		

4240.21		
4240.21	3632.00	Aufgrund der Arbeitsmarktsituation sind die Zahlen in der Sozialhilfe tief. Deshalb werden weniger Arbeitsintegrationsprogramme beansprucht. Dies führt bei der Plattform Glattal trotz Sparmassnahmen zu einem Defizit, das die Gemeinden tragen. Gemäss Hochrechnung Juni 2023 ergibt sich für Kloten ein Defizit von Fr. 115'000.00 (Email Plattform Glattal vom 08.08.2023).
4240.30		
4240.30	3130.00	Stabile Fallzahlen und stabile Personalsituation, sodass nicht mit Springereinsätzen gerechnet wird.
	3132.00	Zunahme von juristischen Abklärungen: Schadenanwälte bei IV-Verfahren / Vertrauenszahnärztliche Untersuchungen / Juristische Fachberatung
	3160.00	Aufgrund der Wohnungsknappheit in Kloten werden höhere Kosten, analog 2022, erwartet. Dies da es für Menschen in der Sozialhilfe schwieriger wird eine Wohnung zu halten oder zu finden. Dies führt zu einer Steigerung bei dem Bedarf nach Notwohnungen.
	4480.00	Aufgrund von Wohnungsknappheit werden höhere Kosten, analog 2022, erwartet. Dies da es für Menschen in der Sozialhilfe schwieriger wird eine Wohnung zu halten oder zu finden. Dies führt zu einer Steigerung bei dem Bedarf nach Notwohnungen.
	4631.00	Rückvergütungen Kanton für gemäss IAZH: Es wird wie im Vorjahr damit gerechnet, dass ca. 15 % für KlientInnen der Sozialhilfe und 85 % für KlientInnen im Asylwesen erstattet werden. Kostendach 2024 Fr. 382'815.00.
4240.31		Mit KIP 3 (2024-2027) sollen wieder vermehrt Integrationsprojekte ermöglicht werden. Die Finanzierung erfolgt im Verteilschlüssel 60:40. SR- Beschluss vom 22. August 2022
4240.31	4611.00	Mit der neuen Vereinbarung zu KIP 3 soll das ursprüngliche Verhältnisse 60:40 wieder hergestellt werden. Somit zahlt der Kanton 40 % und die Stadt Kloten 60 %. Die Fr. 103560.00 entsprechen den 40 %.
4240.35		
4240.35	3120.00	Budget 2023 war zu tief.
4240.40		Die Beiträge bleiben in etwa im Umfang der Vorjahre.
4240.50		
4240.50	3144.00	Vermehrt kleine Reparaturen und Ersatz an Gebäude notwendig.

4250 Vormundschaft

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'439'291	1'257'504	1'250'587	181'787 ☹	188'704 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	1'439'291	1'257'504	1'250'587	181'787 ☹	188'704 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget (KESB, FES und Erwachsenenschutz) basiert auf dem Voranschlag der Gemeinde Opfikon. Steigende Fallzahlen bei den Massnahmen führen zu höheren Gemeindebeiträge. Kostenverteiler gemäss Einwohnerzahlen und Fallzahlen.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4250.10	Vormundschafswesen (1400)		1'439'291		1'257'504		1'250'587.00			
				1'439'291		1'257'504		1'250'587.00	181'787 ☹	188'704 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'999.45			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	203'100		171'100		276'338.10			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'236'191		1'086'404		972'249.45			

4250.10 Budget FES und KESB sowie Erwachsenenschutz gemäss Budgetvorschlag Opfikon.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	4'708'527	4'017'425	3'671'431	691'102 ☹	1'037'096 ☹
Ertrag	4'600	5'400	15'574	800 ☹	10'974 ☹
Saldo	4'703'927	4'012'025	3'655'857	691'902 ☹	1'048'070 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Stellenplananpassungen bei der Jugendarbeit auf 2024 (+ Fr. 240'000.00) und bei der Schulsozialarbeit auf Mitte 2023 (+ Fr. 30'000.00) führen zu höheren Personalkosten. Ebenfalls wurde die Pauschale pro Einwohnenden gemäss neuem KJHG anpasst (+Fr. 350'000.00). Bei den Alimentenbevorschussungen ist seit 2023 ebenfalls eine Steigerung eingetreten (+ Fr. 50'000.00).

Budget 2024			Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4252.10	Schulsozialarbeit (2192)	629'430		572'260	471'466.88			
			629'430	572'260	471'466.88		57'170 ☹	157'963 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	492'000		461'120	374'420.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				3'030.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	31'695		24'470	24'120.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'195		55'610	51'926.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'530			3'447.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'510		4'260	4'193.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'300		9'000	6'036.31			
3100.00	Büromaterial	1'400		2'500	310.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'300		2'500	923.50			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'500		8'500	1'342.57			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			1'300				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000	1'714.90			

4252.20	Jugendarbeit (5440)	693'077	4'600	451'915	5'400	383'074.77	2'866.65		
			688'477		446'515		380'208.12	241'962 ☹	308'269 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	528'568			262'435.40			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...		286'340		3'963.85			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-313.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'529	17'200		16'849.90			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'090	28'960		25'971.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'240	2'455		2'394.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'200	3'010		2'929.50			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	7'600	5'500		1'985.35			
	3100.00	Büromaterial	1'200	1'100		824.70			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'700	4'700		4'243.62			
	3105.00	Lebensmittel	8'000	7'000		7'628.55			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'300	4'300		403.35			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'650	22'650		19'943.35			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	25'100	55'100		26'761.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'200	5'200		2'776.65			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'600	1'300		705.65			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000	5'000					
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'100	2'100		3'570.00			
	4231.00	Kursgelder		300	300				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'300	5'100		2'866.65		
4252.30	Beiträge an Jugendsekretariat (5440)	2'805'020		2'465'250		2'322'578.50			
			2'805'020		2'465'250		2'322'578.50	339'770 ☹	482'442 ☹
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'805'020	2'465'250		2'322'578.50			
4252.35	Berufs-, Studien und Laufbahnberatung (2990)	189'000		188'000		184'000.00			
			189'000		188'000		184'000.00	1'000 ☹	5'000 ☹
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	189'000	188'000		184'000.00			
4252.40	Alimentenbevorschussung (5430)	392'000		340'000		310'311.20	12'707.75		
			392'000		340'000		297'603.45	52'000 ☹	94'397 ☹
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	392'000	340'000		310'311.20			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					12'707.75		

4252.10		Stellenplananpassungen gemäss 1.6.2023 sind im Budget 2024 enthalten.
4252.10	3090.00	Aufstockung der SSA führt zu einer Erhöhung der Weiterbildungskosten.
	3130.00	Kulturvermittler oder Dolmetscher neu über dieses Konto (ehemals 3132.00).
	3132.00	Neu im 3130 budgetiert
4252.20		Stellenplananpassungen Jugendarbeit durch Erhöhung des Stellenplans um 60 % für die bestehenden Angebote (steigende Anzahl Jugendliche).
		Einführung der aufsuchenden Jugendarbeit 100% zur Prävention von Vorfällen im öffentlichen Raum (Vandalismus, Bandenbildung, Gewalt und Jugendlichen).
4252.20	3090.00	Neue Mitarbeitende (MAiA+ zusätzliche neue Stelle+KJB), 6 MAs total
	3100.00	steigende BesucherInnenzahlen
	3105.00	Aufgrund von vermehrt höheren Nutzerzahlen und Inflation steigen hier die Kosten.
	3170.00	Gestiegene BesucherInnenzahlen und mehr Kilometerspesen, Vernetzungssitzungen.
	4240.00	Anpassung aufgrund der Vorjahreszahlen
4252.30		
4252.30	3631.00	Gemäss Budgetvorgabe AJB 2021 wurde ein Betrag von Fr. 87.50/Einwohnenden ab 2022 budgetiert. (Orientierungsschreiben Gemeindeamt Mai 2021 (Grundlage 21.787 EinwohnerInnen).
		Die Schlussabrechnung 2022 zeigt nun einen definitiven Betrag von Fr. 101.07/pro Einwohnenden. Es wird deshalb im 2024 mit diesem Wert budgetiert.
4252.35		Gemäss Schreiben Amt für Jugend und Berufberatung vom 19. Juni 2023.
4252.35	3631.00	Gemäss Schreiben Amt für Jugend und Berufberatung vom 19. Juni 2023.
4252.40		Budget basiert auf Hochrechnung 1 + 2 Quartal 2023.
4252.40	3637.00	Budget basiert auf Hochrechnung 2023. Die Alimentenbevorschussungen stiegen bereits im 2023 an.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	2'254'178	1'903'338	1'481'277	350'840 ☹️	772'901 ☹️
Ertrag	830'000	680'000	543'610	150'000 😊	286'390 😊
Saldo	1'424'178	1'223'338	937'667	200'840 ☹️	486'511 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Bei der Frühförderung und der städtischen Krippe gibt es im 2024 keine wesentlichen Veränderungen.

Die Subventionen für Krippenplätze sollen unabhängig des Krippenplatzes allen Eltern zur Verfügung stehen. Deshalb werden die gesprochenen Subventionen an Eltern der Krippe Looren ab 2024 über die Subventionsstelle ausbezahlt (SR-Beschluss 22.8.23)

Unter der Voraussetzung, dass die Einführung des neuen KJHG Frühe Förderung auf 2024 umgesetzt wird, ist eine Stellenerhöhung von 50 % für die Bearbeitung der Gesuche notwendig.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4255.10	Frühförderung (5451)		194'570	80'000	179'170	80'000	171'405.90	87'145.00		
				114'570		99'170		84'260.90	15'400 ☹️	30'309 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	142'500		132'500		133'549.15			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'903.75			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-225.60			
	3042.00	Verpflegungszulagen					4.75			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'120		8'250		8'249.15			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'580		19'300		17'608.40			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'230		1'170		1'149.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'540		1'450		1'434.70			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'000		4'000		1'720.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
	3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'859.35			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		5'000					

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000		1'410.05		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'600		1'500		1'543.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		45'000		47'145.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		35'000		35'000		40'000.00	
4255.20	Krippe Looren (5451)		1'250'280	750'000	1'235'488	600'000	1'009'701.57	456'464.55	
				500'280		635'488		553'237.02	135'208 😊 52'957 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	924'823		925'600		799'792.75		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-5'714.45		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-162.40		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	56'200		48'650		47'822.65		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	73'600		72'300		62'864.40		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'530		7'300		7'294.70		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'740		8'460		8'314.80		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	20'110		18'118		15'799.30		
	3091.00	Personalwerbung	500		500		452.35		
	3100.00	Büromaterial	5'590		5'590		3'329.10		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'200		3'400		2'170.77		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		500		516.50		
	3104.00	Lehrmittel	2'500		1'500		969.30		
	3105.00	Lebensmittel	2'880		2'400		652.80		
	3106.00	Medizinisches Material	320		320		189.80		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'600		1'600		1'141.20		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		6'500		4'075.25		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'567		126'670		57'917.05		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800		398.70		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'100		1'460		277.20		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'320		3'820		39.80		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'560.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		750'000		600'000		456'464.55	
4255.30	Familienergänzende Betreuung (5451)		809'328		488'680		300'169.10		
				809'328		488'680		300'169.10	320'648 😊 509'159 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	129'618		61'500		60'540.35		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'116.55		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'110		3'900		3'900.05		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'310		9'050		8'350.80		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	590		550		551.90		

	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	700	680	677.95
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	1'000	242.35
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	2'000	2'000	
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000	30'000	
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	630'000	380'000	223'789.15
4255.10	Es werden weiterhin 4 Vorschuldeutschgruppen geführt. Keine wesentlichen Änderungen gegenüber dem Vorjahr.				
4255.10	3102.00	Steigende Anzahl junge Eltern mit dem ersten Kind.			
4255.20	Die Krippe Looren wird wieder ganzjährig mit vier Kindergruppen geführt.				
	Subventionen an Eltern werden ab 2024 über die familienergänzende Betreuung gebucht und schmälern nicht mehr die Einnahmen der Krippe. Kostentransparenz.				
4255.20	4240.00	Ab 2024 werden die Subventionen ausgewiesen, sodass diese nicht mehr die Einnahmen schmälern, sondern dem Subventionstopf im Konto 425530/363500 belastet werden. Somit werden die effektiven Einnahmen ausgewiesen.			
4255.30	Das Kostendach von Fr. 260'000.00 für die Krippe Looren wurden bis anhin nicht ausgewiesen, sondern schmälerten direkt die Einnahmen der Krippe. Neu hier im Konto 3635.00.				
4255.30	3010.00	Neue Zusatzkosten gemäss Beschluss Anpassung Stellenplan StR 195-2023, Nr. 42.4, OE Familienergänzende Betreuung, (+50 %), Umsetzung ab 01.01.2024			
	3635.00	Die Subventionen für Krippenplätze sollen unabhängig des Krippenplatzes für alle Eltern zur Verfügung stehen. Deshalb sollen die vom SR gesprochenen Subventionen an Eltern der Krippe Looren ebenfalls über die Subentionsstelle ausbezahlt werden.			
		Gleichbehandlung aller Krippen auf dem Gebiet der Gemeinde Kloten, deshalb werden alle Subventionen in der familienergänzenden Betreuung ab 2024 hier ausgewiesen.			
		Das Kostendach von Fr. 260'000.00 für die Krippe Looren wurden bis anhin nicht ausgewiesen, sondern schmälert direkt die Einnahmen der Krippe. Neu hier im Konto 3635.00.			

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	3'929'180	3'418'130	1'435'636	511'050 ☹	2'493'544 ☹
Ertrag	2'954'790	2'635'000	1'090'201	319'790 ☺	1'864'589 ☺
Saldo	974'390	783'130	345'435	191'260 ☹	628'955 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Quotenerhöhung des Kantons auf 1,3 % führt zu höherem Personal- und Sachaufwand. Budget beruht auf 200 Personen: 140 Personen Status S, 60 Personen VA + N.
 Die effektive Entwicklung im Asylwesen ist schwer einzuschätzen.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4260.00	Betreuung von Asylsuchenden (5730)		3'929'180	52'000	3'418'130	52'000	1'435'636.40	218'030.97	511'050 ☹	2'659'575 ☹
				3'877'180		3'366'130		1'217'605.43		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		573'700		360'000		320'052.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-83.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		56'800		27'100		28'227.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		33'500		33'500		31'977.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		5'230		3'980		3'475.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		4'250		4'250		4'908.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		8'700		8'000		4'057.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand						278.60			
3100.00	Büromaterial		5'000		3'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		10'000		5'000		1'410.95			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						12'089.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		15'000		7'300		11'884.60			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...		40'000		30'000		825.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		1'000				445.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		66'500		6'500		74'673.80			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...						3'918.60			

	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				389.70			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'500		2'500	4'710.70			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften				14'256.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000	685.60			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'100'000		2'925'000	917'453.40			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		42'000		42'000		122'388.80	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		10'000		10'000			
	4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						95'642.17	
4260.10	Asylwesen, Staatsbeiträge (5790)			2'902'790		2'583'000		872'170.00	
			2'902'790		2'583'000		872'170.00	319'790 ☺	2'030'620 ☺
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'902'790		2'583'000		872'170.00	
4260.00	Durch die Erhöhung der Quote auf 1,3 % und die Erweiterung der Rankstrasse und der Unterbringungsmöglichkeiten steigen die Sach- und Personalkosten entsprechend an.								
4260.00	3010.00	Stellenplan 1.7.2023 SR-Beschluss 127-2023 vom 23.5.2023							
	3111.00	Durch den Ausbau der Unterkunft um weitere 64 Plätze in den Container werden zusätzliche Apparate für Reinigung und Unterhalt notwendig.							
	3130.00	Der Einsatz von Springern wird auch im 2024 in einem kleinen Umfang noch notwendig sein.							
	3151.00	Durch die Verdreifachung der Wohnkapazitäten mit zusätzlichen 64 Plätzen werden auch die Kosten für Unterhalt und Reparaturen steigen.							
	3637.00	Das Budget basiert auf der Annahme dass ca. 20 % der Leistungen an die Klienten durch die Gemeinde zu übernehmen sind und nicht rückerstattungsfähig sind. Zum Beispiel bei VA + 7 Jahre etc.							
4260.10									
4260.10	4631.00	Budget Pauschale basiert auf folgenden Zahlen: Status S 140 Personen, à Fr. 35.01/Tag = Fr. 1'788'990.00 / Status VA 60 Personen à Fr. 36.00/Tag = 788400							

4270 Stadtpolizei

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	2'942'727	2'746'787	2'511'096	195'940 ☹	431'631 ☹
Ertrag	2'140'287	2'199'487	1'994'692	59'200 ☹	145'595 ☺
Saldo	802'440	547'300	516'404	255'140 ☹	286'036 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Höhere Personalkosten und die Mietkosten für die Geerenstrasse führen zu erhöhten Kosten.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4270.00	Stadtpolizei (1110)	2'230'930	1'165'787 1'065'143	2'031'990	1'212'787 819'203	1'824'874.44	1'282'005.42 542'869.02	245'940 ☹	522'274 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'620'400	1'485'750		1'449'475.75			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				9'703.30			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-20'191.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	98'750	89'700		91'697.60			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	195'100	180'100		167'562.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	14'150	12'650		13'007.75			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	16'640	15'600		15'967.10			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	27'740	15'420		14'667.20			
	3091.00	Personalwerbung				500.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500	2'800		4'168.00			
	3100.00	Büromaterial	500	1'200		275.04			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'250	23'550		18'901.60			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'600	8'900		5'280.40			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				188.90			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	15'010	43'800		1'290.00			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	9'000	9'780		4'758.65			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'240		13'240		19'242.10		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'100		1'202.05		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'800		9'800		22'180.30		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'500				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'700		113'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'350		3'000		2'967.80		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					950.00		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...			1'100		1'080.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130'000		130'000		336'471.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		406'787		408'787		336'780.00	
4250.00	Verkäufe		3'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						5'635.00	
4270.00	Bussen		32'000		80'000		8'644.02	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						475.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		594'000		594'000		594'000.00	
4270.10	Plakat- und Marktwesen (1400)	9'900	7'100	9'900	8'300	9'800.70	7'500.00	
			2'800		1'600		2'300.70	1'200 ☹️ 499 ☹️
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'900		9'900		9'800.70		
4120.00	Konzessionen		5'600		5'600		4'840.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500		2'700		2'660.00	
4270.11	Verkehrssicherheit (1120)	627'697	813'400	627'697	813'400	604'715.05	594'320.37	
		185'703		185'703			10'394.68	☺️ 196'098 ☺️
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000		4'000		3'304.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161		61'161		41'856.90		
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'950		3'950		2'647.75		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'906.15		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000		527'000		527'000.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						-140.00	
4270.00	Bussen		813'400		813'400		594'460.37	
4270.90	Stadtrichteramt (1200)	74'200	154'000	77'200	165'000	71'705.45	110'865.77	
		79'800		87'800		39'160.32		8'000 ☹️ 40'640 ☺️
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		10'000		4'705.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	200		200				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	67'000		67'000		67'000.00		

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	4'000	5'000	2'419.55
4270.00	Bussen	150'000	160'000	108'446.22
4270.00				
4270.00	3010.00	Das Budget basiert auf dem bewilligten Stellenplan. In den vergangenen Jahren konnte nie alle Stellen besetzt werden, weshalb die effektiven Kosten unter dem Budget lagen.		
	3090.00	Weiterbildung der Kommunalpolizeien wird ab 1.1.2024 neu einheitlich und kantonal durchgeführt.		
		Führungslehrgang für Polizeichef Stellvertreter.		
	3111.00	Gesundheitsförderung Personal: Ausrüstung Fitnessraum Stapo		
	3130.00	Leasing Polizeieinsatzfahrzeug ab Juli 2024.		
	3160.00	Miete Räume Stadtpolizei für 12 Monate.		
	4210.00	Budget gemäss Vorjahr, jedoch tiefer als 2022. Die Bewilligungen für gebrannten Wasser werden nur alle 4 Jahre erhoben. Nächstes Mal 2026		
	4270.00	Durch die hohe Anzahl der Kontrollen werden die Vorschriften besser eingehalten.		
4270.10				
4270.10	4210.00	Infolge des vereinfachten Verfahren werden weniger Plakate bei der Stadt für den offiziellen, kostenpflichtigen Aushang abgegeben.		

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'023'528	948'297	854'484	75'231 ☹	169'044 ☹
Ertrag	338'462	316'762	310'090	21'700 ☺	28'373 ☺
Saldo	685'066	631'535	544'394	53'531 ☹	140'672 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Anpassung der Besoldung gemäss VbEntschV0 vom 6.12.22 sowie Heissluftausbildung führen zu leicht höheren Kosten als im Vorjahr.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4271.00	Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)	1'023'528	338'462	948'297	316'762	854'483.65	310'089.50		
			685'066		631'535		544'394.15	53'531 ☹	140'672 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	40'874		36'470		38'134.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	686'646		670'200		607'942.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-255.50			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'070.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'200		15'727		20'735.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		27'020		25'723.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'680		5'120		4'000.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'190		2'940		3'604.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	60'100		20'100		9'210.25			
3091.00	Personalwerbung	500		500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	22'550		19'050		10'828.80			
3100.00	Büromaterial	500		500		202.65			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'200		25'200		23'545.37			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		3'500		1'552.70			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	31'100		41'000		40'361.39			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	19'000		19'000		12'853.00			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'950	15'950	10'752.30
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200	200	182.80
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	35'900	33'500	36'036.24
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'500	3'500	3'538.50
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	16'538	8'820	7'604.35
4250.00	Verkäufe	500	1'300	460.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	133'000	133'000	127'678.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	23'500	1'000	489.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	181'462	181'462	181'462.00

4271.00

4271.00	3010.00	Die Entschädigung bei den Weiterbildungskursen wurde gemäss VbEntschV0 vom 6.12.22 um 51% erhöht (Fr. 29'000.00)
	3090.00	Heissausbildung in Weeze (D) für 10 Feuerwehrangehörige (AdF), davon 5 AdF (Kader) von Kloten. 5 AdF sind von der FW Embrachertal. Die Organisation der Heissausbildung tätigt Kloten. Die FW Embrachertal wird die Kosten inkl. Reisespesen von Fr. 22'500.00 an Kloten zurückerstatten (Konto 4612.00). Jeweils eine Heissausbildungen findet einmal pro Jahr bis 2027 statt und jeweils 5 Kaderangehörige von Kloten nehmen teil.
	3099.00	Im 2023 muss gemäss Reihfolge der Bezirksfeuerwehr Bülach die Feuerwehr Kloten die Delegiertenversammlung durchführen. Die 12 Feuerwehren im Bezirk können je bis 6 Personen melden. Somit sind Fr. 5'000.00 budgetiert.
	3111.00	Inbetriebnahme einer Dieselnotttankstelle für Fahrzeuge der Stadt Kloten. Anschaffungskosten Fr. 9000.00.
	3170.00	Reisespesen Heissluftausbildung für 10 Adf, die Hälfte wird jedoch den 5 Teilnehmenden der FW Embrachertal weiterverrechnet. Die Rückerstattung erfolgt im Konto 4612.00
		Telefonkonferenz wurde um 3 Teilnehmende auf 10 Teilnehmende erhöht. Die Erhöhung kostet Fr. 2'012.00 mehr.
	4612.00	Rückerstattung Heissausbildung Embrachertal.

4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz

Aufgabe / Auftrag: Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegesischen Ereignissen

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

Bereich:

Einwohner, Soziales +
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	347'760	288'328	263'363	59'432 ☹	84'397 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	347'760	288'328	263'363	59'432 ☹	84'397 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Durch die höheren Kosten beim ZSO steigt auch der Anteil der Kosten von Kloten (siehe Begründungen Kostenstelle 4276.00).

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4275.00	Bevölkerungs-/ Zivilschutz (1620)	315'220		266'628		245'047.04			
			315'220		266'628		245'047.04	48'592 ☹	70'173 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	800		800		130.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300							
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000					
3690.00	Übriger Transferaufwand	311'120		262'828		244'916.84			
4275.10	Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)	26'940		17'300		14'212.16			
			26'940		17'300		14'212.16	9'640 ☹	12'728 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	14'000		16'000		10'670.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600				510.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	40				29.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					93.45			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	11'500		500		24.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		2'884.21			

4275.30	Arbeitssicherheit (0220)		5'600		4'400		4'103.60		
				5'600		4'400		4'103.60	1'200 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000		2'800		3'591.60		1'496 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'600		512.00		
4275.10									
4275.10	3111.00	4 Notfalltreffpunkte mit Strom (je ein Generator) und Licht ausrüsten							

4276 ZSO Hardwald

Aufgabe / Auftrag: Regionaler Zivilschutz Hardwald / Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegesischen 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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'213'105	1'072'428	1'000'128	140'677 ☹	212'977 ☹
Ertrag	1'248'605	1'092'828	1'021'637	155'777 ☺	226'968 ☺
Saldo	-35'500	-20'400	-21'509	15'100 ☺	13'991 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Es wird im 2024 mit steigenden Einsatztagen gerechnet. (Bei der Bekämpfung des Japankäpfers wird der Zivilschutz weiterhin als Unterstützung benötigt werden).
 Ein neuer Ferienort für die Bewohnenden der Pigna mit mehr Plätzen benötigt mehr Betreuungspersonal.
 Es wird mit mehr Zivildienstleistenden gerechnet (Unterbestand), was bei der Ausrüstung mit Kleidern zu einem Mehraufwand führt. Auch müssen ältere Kleider ersetzt werden. (+ Fr. 35'000).
 1 Anhänger inkl. Umrüstung ist für die Betreuung notwendig. (+Fr. 40'000.00).

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4276.00	ZSO Hardwald (1629)		1'213'105	1'248'605	1'072'428	1'092'828	1'000'127.59	1'021'636.99		
			35'500		20'400		21'509.40		15'100 ☺	13'991 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...				8'000		7'850.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	438'600			425'469		403'656.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-8'463.85			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-7'956.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	28'800			26'100		26'495.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'100			52'000		47'616.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'950			5'910		5'926.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'850			4'560		4'606.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	162'000			135'000		94'022.71			
3099.00	Übriger Personalaufwand	11'200			1'200		400.00			
3100.00	Büromaterial	5'500			4'500		2'169.35			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'000			14'000		15'327.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500			200					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	92'000			55'690		84'338.06			

3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	54'400	19'200	15'832.40
3113.00	Anschaffung Hardware		15'000	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200	3'200	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	30'000	30'000	29'065.10
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'355	30'455	25'294.54
3134.00	Sachversicherungsprämien		2'600	824.00
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	62'000	52'900	63'579.03
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	36'000	26'600	35'894.55
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			21'424.50
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	800	800	265.20
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'119	2'119	2'068.65
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	147'306	135'500	129'792.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	21'425	21'425	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		17'600	3'530.00
4250.00	Verkäufe			250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...			17'069.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	881'000	761'600	706'470.70
4630.00	Beiträge vom Bund	32'450	49'400	49'400.00
4690.00	Übriger Transferertrag	315'555	262'828	244'916.84

4276.00		
4276.00	3000.00	siehe neu Konto 3099.00 Übriger Personalaufwand - Kaderentschädigung
	3090.00	Ferienlager mit Pigna an einem neuen Standort. Der neue Standort im modernen Standard ist um Fr. 5'000.00 teurer. Dort können 25 Gäste betreut werden, am alten Ort im Tessin konnten 20 Gäste betreut werden. Mehr Gäste benötigt auch mehr Zivilschutzangehörige. Steigende Anzahl Einsatztage führen zu Mehrkosten bei der Verpflegung und der Ausbildung.
	3099.00	Entschädigung Kader (Fr. 8'000.00) war vorher in Kto. 3000.00 enthalten. Das Kader wurde um 2 Personen erhöht.
	3102.00	Bei der periodischen Kontrolle des Kantons wurde ein Mangel der Pläne von mehreren Zivilschutzanlagen festgestellt. Daher müssen Pläne neu erstellt werden (Fr. 2'500.00).
	3111.00	Anschaffung 1x Anhänger für Betreuung / MAZS inkl. Ausbau Fr. 40'000 / Beschaffung zweier Zügeinheiten
	3112.00	Die neu zugewiesenen Zivilschutzangehörigen (durchschnittlich 40-60 pro Jahr) sowie ein gewisser Verschleiss müssen ausgerüstet werden (Fr. 30'000.00). Im 2024 muss mit einer erhöhten Zuteilung von neuen Zivilschutzangehörigen gerechnet werden, da die ZSO Hardwald zur Zeit einen Unterbestand hat.
	3120.00	steigende Energiekosten
	3134.00	Fr. 0.00 - Versicherungen ZS Anlagen gehen zu Lasten Gemeinden
	3151.00	Bei den ortsveränderlichen Elektrogeräten ist eine offizielle Prüfung obligatorisch. Für 2024 sind daher Fr. 10'000.00 vorgesehen. Die Anlagen sind in einem gewissen Alter und benötigen mehr Unterhalt.
	3910.00	Der Mehraufwand liegt im Wesentlichen an den deutlich gestiegenen IT-Kosten, an welchen auch die ZSO-Hardwald einen Anteil zu tragen hat.
	3920.00	Miete Büro Stadt Kloten Fr. 21'500, siehe auch Pos.3160.00/4276.00 "Suche nach einer neuen Lagerhalle mit Büroräumlichkeiten"
	4630.00	Unterhaltsbeitrag des Bundes wird um Fr. 17'500.00 gekürzt, da in den 5 Gemeinden von 15 Zivilschutzanlagen auf 9 reduziert wird.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand		4'399'000	4'401'181	4'296'662	2'181 ☺	102'338 ☹
Ertrag		700'000	708'500	635'873	8'500 ☹	64'127 ☺
Saldo		3'699'000	3'692'681	3'660'789	6'319 ☹	38'211 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Rechnerischer Akontobetrag 2024 für den Gemeindebeitrag zum ZVV Defizitausgleich gemäss Abrechnung des ZVV für das Kalenderjahr 2022 vom 7. Juli 2023.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4277.00	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)	638'474		638'474		630'175.30			
			638'474		638'474		630'175.30	☺	8'299 ☹
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					8'448.30			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	638'474		638'474		621'727.00			
4277.10	Regionalverkehr (6220)	3'703'726	200'000	3'709'107	208'500	3'620'888.75	216'400.00		
			3'503'726		3'500'607		3'404'488.75	3'119 ☹	99'237 ☹
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900		1'700		1'883.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'200		3'960.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'700		150.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000		1'723.20			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		852.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmun...	3'695'906		3'699'487		3'612'320.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				8'500		16'400.00		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		200'000		200'000		200'000.00		

4277.20	Parkieranlagen (6150)		56'800	500'000	53'600	500'000	45'598.35	419'473.03		
			443'200		446'400		373'874.68		3'200 ☹	69'325 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		18'300		15'198.25			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'500		7'500		3'666.65			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500		7'500		6'733.45			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000		20'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		500'000		500'000		419'473.03		
4277.10										
4277.10	3130.00	Ab 1.1.2024 sollte das kantonale Taxigesetz umgesetzt werden. Es erfolgen darum keine Rechnungen der Kapo.								
	4210.00	Ab 1.1.2024 sollte das kantonale Taxigesetz umgesetzt werden. Es werden darum keine Gebühren mehr verrechnet.								

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	0	0	698'832	☹	698'832 ☹
Ertrag	0	0	141'730	☹	141'730 ☹
Saldo	0	0	557'102	☺	557'102 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4280.00	Bestattungswesen/ Friedhof (7710)					698'831.61	141'729.71		
							557'101.90	☺	557'102 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					337'549.30			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					12'957.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-7'261.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					21'185.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					38'004.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					5'377.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					3'683.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'715.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00	Büromaterial					27.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					100'528.55			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'366.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					160.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					3'180.80			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					13'682.40			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...					2'829.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					145'205.85			

3137.00	Steuern und Abgaben	419.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'730.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'227.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	210.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	970.61	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'882.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		116'513.14
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		25'216.57

4290 Betreibungsamt

Aufgabe / Auftrag: Führung des Betreibungs- und Stadttammannamtes

Legislatur-Ziel: Beibehaltung des Dienstleistungs-Standards trotz steigender Arbeitsbelastung

Bereich:

Einwohner, Soziales +
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	940'865	886'790	886'092	54'075 ☹	54'773 ☹
Ertrag	1'300'000	1'400'000	1'389'200	100'000 ☹	89'200 ☹
Saldo	-359'135	-513'210	-503'108	154'075 ☹	143'973 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2024 basiert auf 8500 Betreibungen. Das Budget 2023 mit 9000 Betreibungen zeigt sich als zu hoch, weshalb im 2024 mit realistischen 8500 Betreibungen kalkuliert wird.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4290.00	Betreibungsamt / Stadttammannamt (1400)	940'865	1'300'000	886'790	1'400'000	886'092.36	1'389'200.17		
		359'135		513'210		503'107.81		154'075 ☹	143'973 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	682'000		652'000		651'669.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-12'352.10			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'137.95			
3049.00	Übrige Zulagen	900		1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'755		41'900		41'872.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'320		73'800		68'405.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'200		6'050		5'889.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'400		7'300		7'289.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'900		2'000		1'490.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	340		340		480.00			
3100.00	Büromaterial	7'000		7'000		7'803.20			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100		100					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		678.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'600		62'600		75'579.61			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					75.40			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'000		30'000		36'821.05			

	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'150		1'000		2'482.95
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					45.50
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300'000		1'400'000	1'389'200.17
	4290.00						
	4290.00	3090.00	Teamentwicklungsanlass (9 MA)				
		4210.00	Die Hochrechnungen 2023 zeigen, dass das Budget mit 9000 Betreuung bereits zu hoch war. Das Budget geht deshalb von realistischen 8500 Betreibungen aus.				

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	2'616'569	2'910'533	2'190'474	293'964 ☺	426'095 ☹
Ertrag	279'500	300'900	402'249	21'400 ☹	122'749 ☹
Saldo	2'337'069	2'609'633	1'788'225	272'564 ☺	548'844 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Planungskosten fallen nach wie vor in erster Linie bei der Entwicklung des Gebiets Steinacker und beim Projekt der Glattalbahnverlängerung an.
Die zweite Tranche des Rahmenkredits für Energiemassnahmen (PV-Förderung) schlägt mit Fr. 350'000.- zu Buche.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5210.00	Verwaltung und Koordination (0220)		497'131	166'500	495'788	187'900	414'343.93	200'457.74	22'743 ☹	116'745 ☹
				330'631		307'888		213'886.19		
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	405'894		396'423		314'590.80			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-18'371.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'757		19'927		19'603.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'739		40'195		39'794.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'037		2'548		2'612.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'904		3'395		3'443.35			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000				850.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800		3'800		1'645.20			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		171.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		23'500		40'105.63			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000		5'000		8'129.55			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'770.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				20'400		26'205.23		
	4250.00	Verkäufe				1'000		4'737.01		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		3'515.50		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000		166'000		166'000.00		

5210.05	Lebensmittelkontrolle (4340)	1'500	17'000		17'000	3'232.10	14'879.20		
		15'500		17'000		11'647.10		1'500 ☹	3'853 ☺
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'500				250.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					588.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'593.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					550.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		17'000		17'000		14'879.20		
5210.10	Umweltschutz i.w.S. (7790)	158'000		139'000		181'825.40			
			158'000		139'000		181'825.40	19'000 ☹	23'825 ☺
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					522.35			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					8'763.30			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					3'424.85			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					266.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	147'000		128'000		158'717.60			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					3'909.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					6.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		6'214.80			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000					
5210.20	Förderung energetischer Massnahmen (7690)	420'544		752'500		191'151.33	9'265.20		
			420'544		752'500		181'886.13	331'956 ☺	238'658 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	13'000				13'110.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	880				883.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10				9.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	154				153.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'140.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	406'500		752'500		174'686.18			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					895.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					272.60			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						9'265.20		
5210.30	Uebrigcs Gesundheitswesen (4900)		6'000		6'000		8'700.00		
		6'000		6'000		8'700.00		☺	2'700 ☹
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		8'700.00		

5210.40	Raumordnung (7900)		1'539'394	90'000	1'523'245	90'000	1'399'920.82	168'946.65		
				1'449'394		1'433'245		1'230'974.17	16'149 ☹	218'420 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	348'306		328'397		331'212.60			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					9'166.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'016		21'157		21'338.65			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		45'562		44'745.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'631		3'452		3'465.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'710		3'677		3'708.80			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					850.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		1'000		2'176.25			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					3'177.15			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'020'000		1'045'000		894'948.72			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...					8'169.65			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					1'044.00			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					75'907.80			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	75'231		60'000					
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	15'000		15'000		10.00			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						141'168.00		
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		90'000		90'000		27'778.65		
5210.00										
5210.00	3010.00	Im 2023 wurde eine neue Stelle "Junior-ProjektleiterIn" für die Unterstützung der Planungsabteilung bewilligt.								
	3130.00	Die Kosten und Erträge für das Zentrumsmanagement werden neu im Bereich Freizeit + Sport budgetiert.								
	4240.00	Die Kosten und Erträge für das Zentrumsmanagement werden neu im Bereich Freizeit + Sport budgetiert.								
	4250.00	Die Kosten und Erträge für das Zentrumsmanagement werden neu im Bereich Freizeit + Sport budgetiert.								
5210.05										
5210.05	3090.00	Die Stadt Kloten besorgt die Pilzkontrolle für die Flughafenregion inkl. Embrachertal. Dies bindet Ressourcen und bedingt immer wieder Aus- und Weiterbildung der externen KontrolleurInnen.								
5210.10										
5210.10	3130.00	Die bisherigen Publi-Bike's werden abgelöst (Submission Stadt Zürich). Das Bike-Sharing-Konzept wird neu vergeben, in Kloten werden nach wie vor fünf Standorte angeboten.								
5210.20										
5210.20	3000.00	Neu werden die Entschädigungen der Energiekommission budgetiert.								
5210.40										
5210.40	4631.00	Der Beitrag 2022 war eine einmalige Zahlung für die Entwicklung des Quartiers Hohrainli aus dem Flughafenfonds.								

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'969'200	1'968'600	1'971'615	600 ☹️	2'415 ☹️
Ertrag	2'001'800	2'001'200	2'005'511	600 ☺️	3'711 ☹️
Saldo	-32'600	-32'600	-33'897	☺️	1'297 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Der Entsorgungspreis für die Abfallverbrennung sinkt ab 2024, weshalb die Entsorgungskosten geringfügig günstiger werden.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5220.00	Abfallentsorgung (7301)	1'969'200	2'001'800	1'968'600	2'001'200	1'971'614.74	2'005'511.28		
		32'600		32'600		33'896.54		☺️	1'297 ☹️
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					159.66			
3102.00	Drucksachen, Publikationen					785.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					179.02			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		1'597.91			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	861'500		861'500		961'038.13			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		131.20			
3137.00	Steuern und Abgaben	460				460.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		13'740.86			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'000		11'000		20'419.88			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					58.20			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	272'840		197'000		62'507.54			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	18'000		18'000		18'644.40			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	370'000		450'000		429'492.65			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	121'000		121'000		165'000.29			

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000		296'000		296'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	300				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'189'000		1'189'000	1'194'092.63
4250.00	Verkäufe		60'000		60'000	88'438.44
4270.00	Bussen		1'000		1'500	10'164.05
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		690'000		690'000	652'681.01
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...		700		700	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		60'000		60'000	60'135.15
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		1'100			
5220.00						
5220.00	3612.00	Per 2024 sinken die Preise für die Verbrennung in der KVA um Fr. 30.- pro Tonne. Pro Jahr werden rund 3'000 Tonnen Abfall in der KVA verbrennt.				
	4630.00	Die Erträge 2023 stammen aus dem VASA-Fonds für die Aufwendungen der Sanierungskonzepte Deponie Homberg. Diese Erträge werden nur sporadisch ausbezahlt.				

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	2'595'161	2'443'455	2'363'490	151'706 ☹	231'671 ☹
Ertrag	1'151'603	1'150'920	425'609	683 ☺	725'994 ☺
Saldo	1'443'558	1'292'535	1'937'880	151'023 ☹	494'322 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget bewegt sich im üblichen Rahmen.

Neu wurde ein Betrag (Fr. 45'000.--) für die Förderung der Biodiversität im öffentlichen Raum aufgenommen.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5230.10	Gemeindestrassen (6150)		2'562'342	1'123'103	2'410'740	1'120'920	2'331'554.65	394'518.23		
				1'439'239		1'289'820		1'937'036.42	149'419 ☹	497'797 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'014'970		960'900		924'994.30			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						3'921.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...		2'500		2'000		-2'762.50			
3049.00	Übrige Zulagen		6'000		6'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		60'632		59'350		59'246.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		121'834		111'973		111'126.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		18'644		17'847		17'556.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		10'262		10'370		10'299.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand		5'000		5'000		3'615.80			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		40'000		53'100		54'817.09			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		200		200		81.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		500		400					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		34'000		28'700					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...		2'000		2'000		3'328.60			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		358'000		357'500		447'441.25			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'000		1'476.85		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	4'500		4'200		4'200.50		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	31'000		46'500		14'965.75		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.45		
	3137.00	Steuern und Abgaben	6'200		5'600		5'870.00		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000						
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	690'000		645'000		568'154.73		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	73'000		55'000		64'051.05		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000		5'000		4'031.25		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'054.03		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		33'013.60		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		40'000		32'079.29	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				3'000			
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		14'220		14'220			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		115'000		115'000		127'770.04	
	4630.00	Beiträge vom Bund				20'000			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		758'883		763'700		40'469.75	
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		190'000		165'000		194'199.15	
5230.11	Privatstrassen (6180)		32'819	28'500	32'715	30'000	31'935.05	31'091.20	
				4'319		2'715		843.85	1'604 ☹ 3'475 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	19'500		19'508		18'725.85		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'252		1'256		1'206.40		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'573		2'454		2'454.60		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	383		379		364.65		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	211		218		209.95		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					44.05		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'900		8'900		8'929.55		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		28'500		30'000		31'091.20	
5230.10									
5230.10	3111.00	Der maschinelle Laubbläser muss ersetzt werden. Fr. 18'000.00. Er kann sowohl im Unterhalt, im Forst und im Friedhof eingesetzt werden.							
	3140.00	Dieser Betrag soll für die naturnahe Aufwertung von Grünflächen im Strassengebiet (Förderung Biodiversität) und für Ersatzbaumpflanzungen eingesetzt werden.							
	3151.00	Die Pressmulde im Werkhof muss einem grossen Service unterzogen werden (Fr. 18'000.-).							
	4631.00	Auf diesem Konto werden seit 2023 die Beiträge des Kantons an den Unterhalt des Strassengebiets verbucht.							
5230.11									
5230.11	4260.00	Bei zwei Strassen bestehen Baustellen für Abbruch und Neubauten. Deshalb fallen dort vorübergehend keine Unterhaltsarbeiten an.							

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	705'067	647'167	155'339	57'900 ☹️	549'728 ☹️
Ertrag	0	0	0	☺️	☺️
Saldo	705'067	647'167	155'339	57'900 ☹️	549'728 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Im 2024 soll der Stadtplatz Süd eröffnet werden. Dafür werden 2024 erstmals Betriebsmittel und Unterhaltsarbeiten eingestellt. Weiter wird erstmals der Anteil der Stadt Kloten an den Unterhalt und Betrieb des Aussichtsturms eingestellt.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5233.10	Oeffentliche Plätze und Anlagen (3420)		148'200		109'500		96'407.43			
				148'200		109'500		96'407.43	38'700 ☹️	51'793 ☹️
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'100		500		213.90			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	23'100		18'000		16'749.60			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'500		19'000		4'444.48			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	75'500		72'000		74'999.45			
5233.20	Spielplätze (3420)		58'500		65'000		39'936.40			
				58'500		65'000		39'936.40	6'500 ☺️	18'564 ☹️
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	8'000		15'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'500		30'000		32'968.80			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		20'000		6'967.60			
5233.30	Brunnen (7100)		27'000		29'000		18'995.49			
				27'000		29'000		18'995.49	2'000 ☺️	8'005 ☹️
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	22'000		21'000		18'995.49			
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		8'000					

5233.50	Friedhof (7710)		471'367		443'667			
				471'367		443'667	27'700 ☹	471'367 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	269'468		269'468			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'360		17'360			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'854		29'854			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'868		4'868			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'017		3'017			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'500		1'500			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	47'200		41'000			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19'500		7'500			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	9'300		12'000			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	1'500		1'500			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		33'000			
	3137.00	Steuern und Abgaben	500		500			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		3'800			
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	11'500		11'500			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	12'500		6'000			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	300		300			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		500			
5233.10								
5233.10	3101.00	Fr. 4'600.00 wurden für den Betrieb des Wasserspiels am Stadtplatz aufgenommen.						
	3130.00	Für den Unterhalt des Wasserspiels werden Fr. 14'000.-- neu m Budget aufgenommen.						
		Der Unterhaltsbeitrag von Fr. 10'000.-- an den Hardwaldturm werden neu ins Budget aufgenommen.						
5233.50								
5233.50	3109.00	Das Baumgrab muss erweitert werden. Dafür werden Natursteinstelen benötigt, Fr. 16'000.--						

5235 Abwasserbeseitigung

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

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

Bereich: Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	4'034'507	3'754'160	3'641'417	280'347 ☹	393'090 ☹
Ertrag	4'196'507	3'896'160	3'725'503	300'347 ☺	471'004 ☺
Saldo	-162'000	-142'000	-84'087	20'000 ☺	77'913 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten ergeben sich aufgrund der Umsetzung von aufwendigeren GEP-Massnahmen.
Der grösste Ausgabeposten ist aber nach wie vor der Beitrag an die Kläranlage Kloten-Opfikon, die in einer Interkommunalen Anstalt organisiert ist.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5235.10	Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)		734'507	4'166'507	457'060	3'866'160	416'916.97	3'695'313.70		
			3'432'000		3'409'100		3'278'396.73		22'900 ☺	153'603 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		109'836		106'122		102'749.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		6'910		6'708		6'619.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		14'347		13'694		13'683.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		2'099		2'021		1'997.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		1'165		1'165		1'150.85			
3099.00	Übriger Personalaufwand						40.15			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		1'500		1'500		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		12'500		10'000		11'409.41			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		15'000		13'000		41'600.16			
3134.00	Sachversicherungsprämien		600		600		579.75			
3137.00	Steuern und Abgaben		1'000		1'000		645.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		565'000		300'000		233'474.63			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		1'250		1'250		1'468.80			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						-1.23			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		3'300							

	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'258'000		3'258'000		3'249'885.29		
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...		905'207		608'160		445'428.41		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		3'300						
5235.11	Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)		3'300'000	30'000	3'297'100	30'000	3'224'499.72	30'189.75		
				3'270'000		3'267'100		3'194'309.97	2'900 ☹	75'690 ☹
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	3'300'000		3'297'100		3'224'499.72			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		30'000		30'000		30'189.75		
5235.10										
5235.10	3143.00	Für die Umsetzung von GEP-Massnahmen 2023 sowie den Aufbau des betrieblichen Unterhalt für das gesamt Stadtnetz (1. Etappe) sind Fr. 270'000.-- und Fr. 135'000.-- eingestellt.								

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	768'387	721'359	828'805	47'028 ☹	60'418 ☹
Ertrag	619'100	602'600	865'703	16'500 ☺	246'603 ☹
Saldo	149'287	118'759	-36'899	30'528 ☹	186'186 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5240.10	Forstwesen (8200)		436'887	218'000	437'359	206'000	455'363.33	285'950.45		
				218'887		231'359		169'412.88	12'472 ☺	49'474 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		241'993		226'843		230'511.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						1'559.50			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-1'372.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		15'538		13'875		14'597.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		27'224		25'662		25'653.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		9'018		10'867		10'981.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		2'614		2'412		2'537.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand		2'000		2'000		1'480.00			
3100.00	Büromaterial		300		300		196.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		19'000		18'000		12'350.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		1'700		1'700					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften						408.35			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		35'500		54'800		2'601.60			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...		3'000		3'000		4'621.20			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		2'500		2'000		2'388.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		6'700		6'200		4'005.80			
3134.00	Sachversicherungsprämien		400		400		368.00			

	3137.00	Steuern und Abgaben	900		800	839.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'000		14'000	28'984.45			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000		3'000	3'272.48			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'500		4'500	4'476.00			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	47'000		47'000	104'901.15			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'000	1'000				
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		217'000	205'000		285'950.45		
5240.11	Forstkulturen (8200)		36'000	21'000	36'000	21'000	25'535.45	27'214.95	
				15'000		15'000			😊 16'680 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000	10'010.10			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000	15'525.35			
	4250.00	Verkäufe					1'086.95		
	4630.00	Beiträge vom Bund				21'000			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		21'000			26'128.00		
5240.12	Holzernte (8200)		170'500	305'000	168'000	305'000	222'720.95	420'001.87	
			134'500		137'000		197'280.92		2'500 ☹ 62'781 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'500		95'000	113'431.50			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000	849.60			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	72'000		72'000	108'439.85			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		50'000		50'000	77'514.71		
	4250.00	Verkäufe		230'000		230'000	315'517.01		
	4630.00	Beiträge vom Bund		3'500			3'798.95		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		21'500		25'000	23'171.20		
5240.16	Forstliche Nebenbetriebe (8204)		20'000		20'000				
				20'000		20'000			😊 20'000 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000				
5240.19	Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)		19'000	1'100	17'000	1'100	15'077.60	1'100.00	
				17'900		15'900		13'977.60	2'000 ☹ 3'922 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000	1'083.40			
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'000		5'000	344.65			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	11'000		11'000	13'649.55			
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		1'100		1'100	1'100.00		

5240.20	Privatwald (8200)	42'500	33'000	25'500	28'000	95'130.90	87'018.93		
			9'500	2'500			8'111.97	12'000 ☹	1'388 ☹
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		25'000		82'211.88			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		152.32			
	3499.00 Übriger Finanzaufwand					566.25			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000				12'200.45			
	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'000		1'000		-0.01		
	4250.00 Verkäufe		27'000		27'000		76'755.94		
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		5'000				10'263.00		
5240.75	Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)	8'000		2'000		5'732.10			
			8'000		2'000		5'732.10	6'000 ☹	2'268 ☹
	3142.00 Unterhalt Wasserbau	8'000		2'000		5'582.85			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...					149.25			
5240.77	Naturschutz (7500)	28'000		8'000		3'071.25			
			28'000		8'000		3'071.25	20'000 ☹	24'929 ☹
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	28'000		8'000					
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...					3'071.25			
5240.78	Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)	5'000		5'000					
			5'000		5'000			☺	5'000 ☹
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000					
5240.80	Landwirtschaft (8120)	2'000		2'000					
			2'000		2'000			☺	2'000 ☹
	3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	2'000		2'000					
5240.82	Jagd- und Fischerei (8300)		1'500		1'500		1'186.60		
		1'500		1'500		1'186.60		☺	313 ☺
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500		1'500		1'186.60		
5240.94	Landw. Grundstücke (9630)	500	39'500	500	40'000	6'173.05	43'230.35		
		39'000		39'500		37'057.30		500 ☹	1'943 ☺
	3431.40 Mieten und Benützungskosten					762.00			
	3439.10 Ver- und Entsorgung					847.50			
	3439.30 Sachversicherungsprämien					44.25			

3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...	500	500			
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV				4'519.30	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		39'500	40'000		41'930.35
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					1'300.00
5240.77						
5240.77	3140.00	Der Betrag wird um Fr. 20'000 erhöht, um gezielt Flächen ökologisch aufzuwerten.				

5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen

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

Legislatur-Ziel: Geordneter Betrieb

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	160'100	121'170	161'361	38'930 ☹	1'261 ☺
Ertrag	86'530	93'650	104'853	7'120 ☹	18'323 ☹
Saldo	73'570	27'520	56'508	46'050 ☹	17'062 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten ergeben sich aufgrund der höheren Bautätigkeit, welche sich auch in den Kosten für die Nachführung des Vermessungswerks niederschlägt.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5255.10	Vermessungswesen (1400)		60'000		48'000	200	82'382.95			
				60'000		47'800	82'382.95		12'200 ☹	22'383 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		48'000		77'382.95			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					5'000.00			
	4250.00	Verkäufe				200				
5255.20	Schiesswesen (1610)		78'300	58'360	52'200	58'060	58'707.65	77'363.00		
				19'940		5'860	18'655.35		25'800 ☹	38'595 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...				3'912				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				35				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		6'700		8'540.95			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		2'000		739.55			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		739.20			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		3'713.75			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'500		6'500		5'010.20			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				800				
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	5'000		3'453		10'764.85			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		5'000		29'199.15			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'000		4'000		5'550.00		

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	500							
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	4'000			4'200		4'800.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund	30'000			30'000		43'978.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	19'860			19'860		23'035.00		
5255.50	Industriestammgeleise (8500)	21'800	28'170	20'970	35'390	20'270.00	27'490.00		
		6'370		14'420		7'220.00		8'050 ☹	850 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		888.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000		1'888.85			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		11'170		12'292.60			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	5'000		5'000		5'000.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		7'000		14'220		7'020.00		
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		21'170		21'170		20'470.00		
5255.10									
5255.10	3130.00	Aufgrund der grösseren Bautätigkeit steigen die Kosten der ordentlichen Nachführung des Vermessungswerks. In Egetswil muss ein Höhenabgleich der Vermessungsdaten erstellt werden. Mehrkosten: Fr. 10'000.--.							
5255.20									
5255.20	3910.00	Weil die Stelle des Schiessplatzwartes nach wie vor unbesetzt ist, muss der Unterhaltsdienst diese Leistungen übernehmen und verrechnet diese. Die interne Verrechnung ist notwendig, weil mit der Gemeinde Bassersdorf ein Betriebskostenteiler für den Betrieb der Anlage besteht.							

5280 Baupolizei

Aufgabe / Auftrag:	Bauverfahrensabwicklung				
Legislatur-Ziel:	Schnelle und fundierte Baurechtsentscheide, die durch vorgängige Bauberatung gefördert werden			Bereich:	Lebensraum
Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'516'698	1'142'489	1'353'425	374'209 ☹️	163'273 ☹️
Ertrag	1'301'000	1'221'000	1'060'178	80'000 ☺️	240'822 ☺️
Saldo	215'698	-78'511	293'247	294'209 ☹️	77'549 ☺️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Kosten für das externe Stadttingenieurbüro werden nach einem Jahr Erfahrung der Rechnung 2022 angepasst.
Dies führt zu einer Erhöhung der Aufwendungen.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5280.00	Baupolizei (0220)	1'125'436	1'201'000	1'053'596	1'201'000	883'250.05	1'039'912.45		
		75'564		147'404		156'662.40		71'840 ☹️	81'098 ☹️
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	27'500	27'500		25'367.00			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	238'364	222'719		210'523.55			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				560.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'358	14'347		15'029.80			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'954	27'005		25'792.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'177	2'031		1'909.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'583	2'494		2'613.30			
	3100.00	Büromaterial	1'000	1'000		703.90			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000	5'000		3'031.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	800'000	750'000		596'570.45			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500					
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				1'147.50			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200'000	1'200'000		1'029'205.65		
	4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK					9'906.80		
	4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden un...		1'000	1'000				
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...					800.00		

5280.10	Feuerpolizei (1500)		391'262	100'000	88'893	20'000	470'174.95	20'266.00		
				291'262		68'893		449'908.95	222'369 ☹	158'647 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		33'664		31'960		31'960.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		2'174		2'060		2'060.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		4'750		4'225		4'225.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		308		291		291.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		366		357		357.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		350'000		50'000		431'279.30			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			100'000		20'000		20'266.00		

5280.00

5280.00 3130.00 Der über 20-jährige Vertrag zwischen der Stadt Kloten und dem bisherigen Stadtingenieurbüro musste im 2021 aus rechtlichen Gründen öffentlich ausgeschrieben werden.
Bis dahin profitierte die Stadt Kloten von sehr tiefen, nicht mehr dem Markt entsprechenden Stundenansätzen, die während der langen Laufzeit des Vertrages nur sporadisch angepasst wurden.
Im Submissionsverfahren wurde deutlich, dass dieses tiefe Niveau trotz drei Offerten nicht mehr gehalten werden kann. Aufgrund der bisherigen Erfahrungen wird das Budget deshalb erhöht.

4210.00 Obwohl im 2022 der Ertrag nicht ganz erreicht werden konnte, wird die Höhe der Erträge beibehalten, weil einige grössere Bauvorhaben anstehen und verrechnet werden können.

5280.10

5280.10 3130.00 Der über 20-jährige Vertrag zwischen der Stadt Kloten und dem bisherigen Stadtingenieurbüro musste im 2021 aus rechtlichen Gründen öffentlich ausgeschrieben werden.
Bis dahin profitierte die Stadt Kloten von sehr tiefen, nicht mehr dem Markt entsprechenden Stundenansätzen, die während der langen Laufzeit des Vertrages nur sporadisch angepasst wurden.
Im Submissionsverfahren wurde deutlich, dass dieses tiefe Niveau trotz drei Offerten nicht mehr gehalten werden kann. Aufgrund der bisherigen Erfahrungen wird das Budget deshalb erhöht.
Dazu kommt, dass die Aufwendungen nun genauer nach Bau- und Feuerpolizei aufgeteilt werden. Der Flughafen mit seinen grossen, feuerpolizeilich relevanten Bauprojekten verursacht zudem viel Aufwand, der aber weiterverrechnet wird.

4210.00 Die Kosten für die Vorabklärungen der feuerpolizeilich relevanten Grossprojekte am Flughafen werden weiterverrechnet.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'456'150	1'353'930	1'375'051	102'220 ☹	81'099 ☹
Ertrag	8'000	8'000	19'412	☺	11'412 ☹
Saldo	1'448'150	1'345'930	1'355'639	102'220 ☹	92'511 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren durch eine temporäre Stellenplanerhöhung für die Überführung der Schulsoftware gemäss STR-B 195-2023 und einer Kostenverschiebung der Aus- und Weiterbildungskosten der Schulleitungen.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6205.00	Schulverwaltung (2191)		1'333'750	8'000	1'248'530	8'000	1'278'278.55	19'412.10		
				1'325'750		1'240'530		1'258'866.45	85'220 ☹	66'884 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'032'000		998'380		852'956.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						32'180.30			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-8'575.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	70'000			58'300		54'615.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	130'000			110'000		95'055.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'000			8'600		7'446.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	11'000			11'000		9'519.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	40'000			16'000		2'969.15			
3091.00	Personalwerbung						500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000			1'000		905.00			
3100.00	Büromaterial	3'500			3'500		2'381.36			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000			1'500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500			500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500			500					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen				4'300		3'532.30			

	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	500		500				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'550		5'250		186'348.24		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	15'000		15'000		23'343.95		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		9'192.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'200		6'200		5'859.00		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					50.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'000		2'000		13'412.10	
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000		6'000		6'000.00	
6205.80	Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)		122'400		105'400		96'772.87		
				122'400		105'400		96'772.87	17'000 ☹ 25'627 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	88'000		81'000		54'853.15		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'400		6'400		3'402.45		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500				164.50		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500				591.45		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500				250.00		
	3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		662.42		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					12'038.40		
	3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatär...	25'000		16'000		24'783.30		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		1'000		27.20		
6205.00									
6205.00	3010.00	Mit dem StR-B 59-2023 wurde die Überführung eines Grossteiles der Schul- und Schulverwaltungssoftware im Jahr 2024 beschlossen .Die aktuelle Planung und Analyse zeigt, dass für eine erfolgreiche Überführung und damit verbunden die angestrebte Effizienzsteigerung eine befristete Aufstockung gemäss StR-B 162-2022 für ein Jahr notwendig ist.							
	3090.00	Kostenverschiebung von Kto. 6230.xx/3090.00 und 6231.xx/3090.00 zur Trennung der Steuerung der Aus- und Weiterbildung von Schulleitungen durch die Bereichsleitung und der Lehrpersonen durch die Schulleitung.							

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	277'050	244'870	232'109	32'180 ☹	44'941 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	277'050	244'870	232'109	32'180 ☹	44'941 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten gegenüber Budget 2023 resultieren daher, dass den bereits im Budget 2023 beantragten Mitteln für die Unterstützung Umsetzung der Legislaturziele 2022-2026 (Beschluss Schulpflege vom 9.9.2022) zusätzliche Mittel für die Überprüfung der Erweiterung der Tagesstrukturen und der Schullokos vorgesehen sind.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6210.00	Schulbehörde (2190)	277'050		244'870		232'109.17			
			277'050		244'870		232'109.17	32'180 ☹	44'941 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	85'600		85'600		96'316.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'000		5'100		5'680.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		20		4.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'000		1'000		987.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	28'000		26'000		45'599.78			
3099.00	Übriger Personalaufwand					550.00			
3100.00	Büromaterial	500		500					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	106'000		81'000		65'808.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		0.02			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	48'450		43'650		16'962.67			

6210.00

6210.00 3130.00

Die Umsetzungsplanung der Legislaturziele 2022-2026 (Beschluss Schulpflege vom 9.9.2022) soll im Jahr 2024 weiter vorangetrieben und unterstützt werden.
Projektbegleitung für die Überprüfung der Erweiterung der Tagesstrukturen (20 000 Fr) gemäss STR-B 168-2023
Anpassung der Schullogos (10 000 Fr) da aufgrund des Altbau's im Logo der Sekundarschule Nägelimoos sämtliche Schullogos professionell überprüft und angepasst werden sollen.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	220'900	287'100	177'142	66'200 😊	43'758 😞
Ertrag	0	0	0	😊	😊
Saldo	220'900	287'100	177'142	66'200 😊	43'758 😞

Zusammenfassender Kommentar:

Die Planung für das Budget 2024 geht von insgesamt 30 Schüler-/innen am Langzeit-Gymnasium und 2 Schüler-/innen an Talentschulen aus.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6214.00	ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)	220'900		287'100		176'420.00			
			220'900		287'100		176'420.00	66'200 😊	44'480 😞
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...					125'600.00			
	3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					49'200.00			
	3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...	220'900		287'100		1'620.00			
6214.50	ext Schulung BWS(Anschlusslösungen) (2130)					721.90			
							721.90	😊	722 😊
	3104.00 Lehrmittel					721.90			

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	5'993'000	5'404'771	5'711'924	588'229 ☹	281'076 ☹
Ertrag	69'000	265'000	40'877	196'000 ☹	28'123 ☺
Saldo	5'924'000	5'139'771	5'671'047	784'229 ☹	252'953 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Auf den 1. Januar 2022 setzt der Regierungsrat das neue Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG), die Änderungen des Volksschulgesetzes (VSG) sowie die dazugehörigen Verordnungen in Kraft. Die angepassten Rechtsgrundlagen führte insbesondere bei der externen Sonderschulung (6215.77) und den Spitalschulen (6215.80) im Budget 2022 zu Budgetierungsfehlern. Diese wurden im Budget 2024 gemäss Rechnung 2022 korrigiert.

Weiter wurde im Jahr 2023 die aus Sicht der Schulpflege nicht tragbaren, aber im Budget 2022 und Budget 2023 angestrebten Einsparungen im Rahmen der Leistungsüberprüfung 2021 durch den Stadtrat aufgehoben.

Durch die per Schuljahr 2022/23 eingeführte Steuerungsmassnahmen (siehe SPF-Beschluss 26-2022/23) konnte die Anzahl und Kosten der integrierten Sonderschulungen auf Höhe Budget 2023 stabilisiert werden.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6215.10	Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)		655'100		491'760		428'556.83			
				655'100		491'760		428'556.83	163'340 ☹	226'543 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...						4'457.30			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	167'200			61'300		23'691.85			
3042.00	Verpflegungszulagen						75.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'700			1'500		1'813.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000			2'420		1'519.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'600			180		206.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'600			280		315.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000			1'000					
3104.00	Lehrmittel	1'000			1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000			36'000		55'457.50			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...						2'667.25			

	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				392.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	406'000		388'080	337'961.13			
6215.20	Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)		1'171'200		1'320'001	1'136'916.78			
				1'171'200	1'320'001	1'136'916.78	148'801 ☺	34'283 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	143'000		131'000	156'316.75			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	249'000		248'700	217'841.95			
	3042.00	Verpflegungszulagen	3'000		2'741	2'185.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'000		23'820	24'261.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'000		43'170	41'058.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'000		2'500	3'339.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'000		4'470	4'217.90			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000				
	3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		35'000	57'874.40			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				1'442.50			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				504.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	639'200		824'600	627'874.68			
6215.30	Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)		334'000		346'870	274'189.04			
				334'000	346'870	274'189.04	12'870 ☺	59'811 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	96'600		39'600	45'399.60			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-99.80			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	10'000		41'800	32'483.90			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'000		3'250	5'003.65			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200		4'180	2'938.90			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		310	661.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		630	869.40			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000				
	3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000				
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				384.50			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				168.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	221'200		254'100	186'379.89			
6215.77	externe Sonderschulung (2200)		3'680'500	60'000	3'228'140	256'000	3'743'061.63	40'877.00	
				3'620'500		2'972'140	3'702'184.63	648'360 ☹	81'685 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000	74'694.85			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		300	790.35			

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'000		1'880		4'348.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000		4'900		8'371.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		200		649.10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		360		782.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'000		423'500		634'301.53			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	10'000		10'000					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'203.30			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...			570'000		52'843.55			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...			2'147'000					
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'632'000				2'420'000.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	360'000				545'075.65			
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		40'877.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		20'000		216'000				
6215.80	Spitalschulung (2200)	134'200				125'000.00			
			134'200				125'000.00	134'200 ☹	9'200 ☹
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	134'200				125'000.00			
6215.85	Hardwaldschulen (2200)	18'000	9'000	18'000	9'000	4'200.00			
			9'000		9'000		4'200.00	☺	4'800 ☹
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	18'000		18'000		4'200.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		9'000		9'000				

6215.10		Leichte Erhöhung der ISR-Personalkosten da die Anzahl ISR-Schülerinnen im Kindergarten im Schuljahr 2023-24 von 11 auf 17 anstieg.
6215.10	3020.00	Aufhebung der Massnahmen der Leistungsüberprüfung 2021. Richtkosten pro ISR-SuS von 40'400 Franken gemäss Schulpflegsbeschluss vom 23.03.2023; womit die kantonalen Empfehlungen von 45'000 Franken pro ISR-SuS weiterhin unterschritten sind.
	3611.00	analog 6215.10 / 3020.00
6215.20		Leichte Reduktion der ISR-Personalkosten, da die Anzahl ISR-Schülerinnen auf der Primarschule im Schuljahr 2023-24 von 33 auf 30 stabilisiert werden konnte.
6215.20	3010.00	Aufhebung der Massnahmen der Leistungsüberprüfung 2021. Richtkosten pro ISR-SuS von 40'400 Franken gemäss Schulpflegsbeschluss vom 23.03.2023; womit die kantonalen Empfehlungen von 45'000 Franken pro ISR-SuS weiterhin unterschritten sind.
	3611.00	Aufhebung der Massnahmen der Leistungsüberprüfung 2021. Richtkosten pro ISR-SuS von 40'400 Franken gemäss Schulpflegsbeschluss vom 23.03.2023; womit die kantonalen Empfehlungen von 45'000 Franken pro ISR-SuS weiterhin unterschritten sind.
		analog 6215.30 / 3010.00
6215.30		Keine merkliche Veränderung der ISR-Personalkosten, da die Anzahl ISR-Schülerinnen auf der Sekundarschule im Schuljahr 2023-24 von 11 auf 10 stabilisiert werden konnte.
6215.30	3010.00	Aufhebung der Massnahmen der Leistungsüberprüfung 2021. Richtkosten pro ISR-SuS von 40'400 Franken gemäss Schulpflegsbeschluss vom 23.03.2023; womit die kantonalen Empfehlungen von 45'000 Franken pro ISR-SuS weiterhin unterschritten sind.
	3611.00	analog 6215.30 / 3010.00
6215.77		Anpassung Budgetierungsfehler 2022 und 2023 aufgrund angepasster Vorgaben bei der Verrechnung der externen Sonderschulkosten sowie den damit verbundenen Transportkosten.
		Durch die per Schuljahr 2022/23 eingeführte Steuerungsmassnahmen (siehe SPF-Beschluss 26-2022/23) soll die Anzahl externen Sonderschulung auf 56 Schülerinnen und Schüler stabilisiert werden
6215.77	3130.00	Korrektur zu tiefe Budgetierung für Transportkosten in Verbindung mit externen Sonderschulen im Budget 2022 und 2023.
	3614.00	Kostenverschieben gemäss Revisionsvorgaben auf Kto 621577/363100
	3631.00	Kostenverschieben gemäss Revisionsvorgaben von Kto 621577/361400 und Korrekturbudgetierungsfehler 2022 und 2023 aufgrund angepasster kantonomer Vorgaben.
		Aufhebung der Massnahmen der Leistungsüberprüfung 2021 und Anpassung Budgetierungsfehler 2022 und 2023.
		Richtkosten pro ESS-SuS von 55'000 Franken gemäss Schulpflegsbeschluss vom 23.03.2023 gemäss kantonomer Vorgaben.
6215.80		Anpassung Budgetierungsfehler 2023 aufgrund angepasster Vorgaben bei der Verrechnung der Spitalschulung.
6215.80	3631.00	Anpassung und Korrektur Budgetierungsfehler 2022 und 2023 aufgrund angepasster kantonomer Vorgaben.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	2'851'725	2'983'841	2'895'565	132'116 ☺	43'840 ☺
Ertrag	2'501'100	2'356'467	2'555'337	144'633 ☺	54'237 ☹
Saldo	350'625	627'374	340'228	276'749 ☺	10'397 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2024 basiert grundsätzlich auf dem gleichen BWS-Angebot der letzten Jahre. Die Minderkosten resultieren durch eine geringere Nutzung durch Schülerinnen und Schüler der Stadt Kloten und dem damit verbundenen tieferen Gemeindebeitrag.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6217.00	Praktisches Angebot (2130)	1'283'640	1'467'000	1'262'218	1'440'167	1'279'805.84	1'597'799.50		
		183'360		177'949		317'993.66		5'411 ☺	134'634 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	730'300		720'800		742'203.20			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-1'083.75			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'680		3'680					
3042.00	Verpflegungszulagen	7'170		7'170		6'791.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	46'516		46'516		48'184.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'765		106'765		93'819.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'675		4'675		6'576.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'783		8'783		8'376.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand					600.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					185.00			
3104.00	Lehrmittel	44'000		46'000		41'204.17			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					292.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'000		1'000					
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		9'000		4'976.07			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		4'500		2'634.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		482.55			

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'000		8'000		6'112.65		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000		5'000		3'948.55		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		3'323.45		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		914.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500		6'500		3'843.60		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'550.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	291'751		274'329		301'870.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		133'400		133'400		157'869.50	
4231.00	Kursgelder						1'170.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		512'000		368'000		505'500.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		597'600		597'600		617'260.00	
4690.00	Übriger Transferertrag		224'000		341'167		316'000.00	
6217.10	Schulisches Angebot (2130)	717'447	916'300	707'978	916'300	656'349.72	947'863.50	
		198'853		208'322		291'513.78		9'469 ☹ 92'661 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	449'066		439'566		409'268.85		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-4'335.05		
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'040		3'040				
3042.00	Verpflegungszulagen	4'153		4'153		3'568.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	27'619		27'619		26'311.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	62'752		62'752		57'935.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'730		2'730		3'481.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'186		5'186		4'573.40		
3100.00	Büromaterial					149.40		
3104.00	Lehrmittel	15'000		17'000		5'586.05		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'500		1'000		385.15		
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		9'000		5'104.57		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		4'500		2'523.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'324.10		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	7'200		7'200		4'742.30		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'000		3'000		2'504.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		362.25		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		2'995.80		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					6'120.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	116'701		109'732		120'748.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		110'200		110'200		124'179.00	

	4231.00	Kursgelder	500		500	1'050.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	416'000		304'000	438'775.50		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	197'600		197'600	230'526.00		
	4690.00	Übriger Transferertrag	192'000		304'000	153'333.00		
6217.30	BWS allgemein (2130)		349'628		350'478	349'394.80		
				349'628	350'478	349'394.80	850 ☺	233 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	234'200		234'200	230'349.10		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				18'229.75		
	3042.00	Verpflegungszulagen	1'170		1'170	1'080.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'600		14'600	14'820.00		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'100		37'100	33'903.80		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'548		1'548	2'052.05		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'760		2'760	2'591.80		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000		10'000	9'521.90		
	3100.00	Büromaterial	22'000		22'000	21'845.20		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		4'000	529.90		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		600	454.05		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000	410.86		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500	1'479.80		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	3'500		5'000			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	1'305.15		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250		1'000	821.44		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000		12'000	10'000.00		
6217.99	BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)		501'010	117'800	663'167	610'015.09	9'674.20	
				383'210	663'167	600'340.89	279'957 ☺	217'131 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000					
	3042.00	Verpflegungszulagen	650					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000					
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600					
	3104.00	Lehrmittel	1'500					
	3113.00	Anschaffung Hardware				19'348.39		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'260					
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	16'400		18'000	121'333.70		
	3690.00	Übriger Transferaufwand	416'000		645'167	469'333.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...				9'674.20		

	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	97'800
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	20'000
6217.00			
6217.00	4612.00	Die Mehreinnahmen resultieren durch eine geringere Nutzung durch Schülerinnen und Schüler der Stadt Kloten und damit höheren Gemeindebeiträge von anderen Gemeinden.	
	4690.00	analog 6217.00 / 4690.00	
6217.10			
6217.10	4612.00	Die Mehreinnahmen resultieren durch eine geringere Nutzung durch Schülerinnen und Schüler der Stadt Kloten und damit höheren Gemeindebeiträge von anderen Gemeinden.	
	4690.00	siehe 6217.10 / 4612.00	
6217.99		Kostenverschiebung des "Vorkurs Deutsch Plus" von Kst 6231.02 zur Verbesserung der Planung und Führung durch die Berufswahlschule.	
6217.99	4632.00	Kostenverschiebung der Personalkosten des "Vorkurs Deutsch Plus" von Kst 6231.02 zur Verbesserung der Planung und Führung durch die Berufswahlschule.	

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	4'760'408	3'068'368	2'014'990	1'692'040 ☹	2'745'418 ☹
Ertrag	3'946'554	2'363'484	1'367'291	1'583'070 ☺	2'579'263 ☺
Saldo	813'854	704'884	647'699	108'970 ☹	166'155 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Im Rahmen der geplanten "Musikschule Raum Flughafen" wurden die Leistungsvereinbarungen von Kloten (Sitzgemeinde), Bassersdorf und Lufingen ab Augzust 2023 auch Opfikon integriert. Die höheren Kosten im Budget 2024 resultieren aus:
Ganzjahres Berechnung der neuen Overhead-Kosten, welche anteilmässig alle Gemeinden verrechnet werden. Für Kloten sind die keine eigentlichen Mehrkosten sondern interne Verrechnungen.
Lohnanpassungen bemäss kantonalen Empfehlungen (Teuerung und Anschlussvertrag) und punktuelle Erneuerung des Mobiliars. Sowie Mindereinnahmen durch die Aufhebung der Gebühren für die Musikalische Grundausbildung durch den GR.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6218.00	Musikschule (2140)		672'505	3'000	477'335	3'000	344'773.37	10'657.60		
				669'505		474'335		334'115.77	195'170 ☹	335'389 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	3'000		1'000		1'454.00			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	245'000		184'000		187'327.45			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'969.45			
	3042.00	Verpflegungszulagen	300		300					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'120		11'620		12'096.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000		25'000		25'360.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'835		1'235		1'715.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'180		2'180		2'103.00			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'000		6'500		6'119.65			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		500		2'444.10			
	3100.00	Büromaterial	7'500		3'500		877.70			

	3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000	6'000	1'772.65			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	41'500	8'000	7'149.23			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'815.29			
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500	3'500	673.15			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000	14'500	9'830.30			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	48'500	31'500	8'288.90			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000	6'000	12'053.45			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	13'000	8'000	12'702.85			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000	1'000	250.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'500	2'000	1'493.30			
	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	60'000	55'000	30'776.65			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	128'470	95'900	10'700.00			
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	10'100	10'100	5'800.00			
	4231.00	Kursgelder				1'190.00		
	4250.00	Verkäufe				3'160.00		
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...				287.60		
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...	3'000	3'000	6'020.00			
6218.15	musikalische Grundschule (2140)		682'345	896'000	328'345	470'600	342'587.70	179'657.21
			213'655	142'255			162'930.49	71'400 ☺ 376'585 ☺
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				4.05		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	586'000	274'000	296'849.30			
	3042.00	Verpflegungszulagen	3'200	3'200	2'567.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	42'000	21'000	18'143.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'500	22'500	18'996.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'025	2'025	2'374.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'620	3'620	3'159.70			
	3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000	2'000				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			293.85			
	4230.00	Schulgelder			3'600	8'820.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		520'900	177'000	148'151.46		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		110'000	55'000	22'685.75		
	4690.00	Übriger Transferertrag		265'100	235'000			
6218.20	Instrumental-Unterricht (2140)		2'547'054	2'990'554	1'528'654	1'859'884	1'281'494.37	1'138'788.29
			443'500	331'230			142'706.08	112'270 ☺ 586'206 ☺
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-13'238.50		

3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'180'000		1'315'000		1'102'408.40			
3042.00	Verpflegungszulagen	23'564		12'564		10'397.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	140'100		80'100		70'586.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'200		86'800		81'524.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	29'340		7'340		9'063.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	13'850		13'850		12'289.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		3'124.87			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		8'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					2'303.85			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'834.50			
4230.00	Schulgelder		940'000		670'000		523'494.30		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		1'346'800		605'000		569'781.74		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		180'000		115'000		45'512.25		
4690.00	Übriger Transferertrag		523'754		469'884				
6218.25	Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)	57'150	57'000	29'150	30'000	46'134.45	38'187.75		
			150	850			7'946.70	1'000 ☹	7'797 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'750		22'750		42'616.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'800		1'800		2'745.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	500		500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		294.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		3'100		477.30			
4230.00	Schulgelder		57'000		30'000		38'187.75		
6218.99	Musikschule, Gemeindeanteil (2140)	801'354		704'884					
			801'354		704'884			96'470 ☹	801'354 ☹
3690.00	Übriger Transferaufwand	801'354		704'884					

6218.00		
6218.00	3010.00	Höhrer Overhead-Kosten durch Integration Musikschule Opfikon und ganzjährige Verrechnung, welche anteilmässig alle Gemeinden verrechnet wurden.
	3110.00	Neue Stühle für Saal MUSIKWERK (14'500 Fr) und Ersatz von zwei Klavieren (12'500 Fr)
	3131.00	Mehrkosten mehrheitlich durch Musical Projekt in Zusammenarbeit mit Tanz&Theater Kloten
	3910.00	Höhrer Overhead-Kosten durch Integration Musikschule Opfikon und ganzjährige Verrechnung, welche anteilmässig alle Gemeinden verrechnet wurden.
6218.15		
6218.15	3020.00	Lohnanpassungen bemäss kantonalen Empfehlungen (Teuerung und Anschlussvertrag)
6218.20		
6218.20	3020.00	Lohnanpassungen bemäss kantonalen Empfehlungen (Teuerung und Anschlussvertrag)
6218.25		
6218.25	3020.00	Lohnanpassungen bemäss kantonalen Empfehlungen (Teuerung und Anschlussvertrag)

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	631'510	621'270	511'730	10'240 ☹	119'780 ☹
Ertrag	59'000	59'000	36'317	☺	22'683 ☺
Saldo	572'510	562'270	475'413	10'240 ☹	97'097 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Abweichungen gegenüber Budget 2023.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6221.00	Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)		631'510	59'000	621'270	59'000	511'730.23	36'317.15		
				572'510		562'270		475'413.08	10'240 ☹	97'097 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		501'480		501'480		405'668.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-925.35			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...		15'000		15'000					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		23'200		23'200		26'135.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		52'700		52'700		56'645.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		2'430		2'430		3'699.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		4'360		4'360		4'543.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		12'800		4'300		6'056.00			
3091.00	Personalwerbung				500					
3099.00	Übriger Personalaufwand		1'340		600		650.00			
3100.00	Büromaterial		5'500		5'500		3'528.03			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		3'000		3'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'200		2'200		2'252.40			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...		4'000		4'000		1'346.10			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		200		200					

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800		69.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'500		1'000		2'062.60	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		59'000		59'000		36'317.15

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	16'529'400	15'713'801	15'277'801	815'599 ☹	1'251'599 ☹
Ertrag	337'500	303'500	183'087	34'000 ☺	154'413 ☺
Saldo	16'191'900	15'410'301	15'094'714	781'599 ☹	1'097'186 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Im Schuljahr 2023-24 werden in den Primarschulen 22 Kindergartenklassen (analog letzten Schuljahr) und 53 Primarschulen (+ 1 Primarklasse) geführt. Mit SPF-Beschluss 24-2022/23 wurde dazu die Stellenplanung im Rahmen der kantonalen Vorgaben erhöht und die Personalkosten-Berechnung gemäss kantonalen Empfehlungen im Budget 2024 überarbeitet. Im Jahr 2023 wurden verschiedene Massnahmen der Leistungsüberprüfung im Jahr 2021 aufgehoben und die Pauschalzuweisungen für Lager, Material usw. durch SPF-Beschluss 2-2023/24 vom 31.08.2023 an die Anforderungen und Teuerung angepasst. Für das Schuljahr 2024-25 wird von einem Anstieg der Primarschüler/innen von ca. 3 % und 1-2 zusätzlichen Primarklassen geplant .Die Personalkosten und weitere Zuweisung an die Schule für Lager, Material usw. wachsen linear mit. Weiter ist für die erfolgreiche Überführung der Schulsoftware im Jahr 2024 zusätzliche einmalige Personalkosten eingeplant und die damit verbundene interne Verrechnung der IT-Kosten erhöht.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6230.00	PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)	3'330'000		3'322'900		3'174'409.11			
			3'330'000		3'322'900		3'174'409.11	7'100 ☹	155'591 ☹
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			1'500					
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		500					
	3091.00 Personalwerbung					240.00			
	3099.00 Übriger Personalaufwand					6'987.55			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000					
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
	3104.00 Lehrmittel	1'000		1'000		1'030.70			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	14'000		14'000		18'853.20			
	3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000		1'000		2'689.30			

	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000		8'000				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'300'000		3'291'400		3'144'608.36		
6230.01	PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)		10'389'500		9'929'197		9'867'905.84		
				10'389'500		9'929'197	9'867'905.84	460'303 ☹	521'594 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	80'000		42'000		8'349.20		
	3049.00	Übrige Zulagen			2'000				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			250		537.85		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					30.15		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					93.45		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'200		11'200		1'880.00		
	3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		4'320.05		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	55'000				5'817.65		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500				
	3104.00	Lehrmittel	11'800		6'250		21'021.72		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					7'900.00		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		2'500				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'000		90'000		96'532.40		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			79'130		36'865.70		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	15'000		20'000				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	9'795'000		9'485'000		9'506'690.67		
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	21'000						
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500		177'867		177'867.00		
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		2'000				
6230.10	PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)		37'500	34'000	37'540	34'000	36'304.80	19'168.00	
				3'500		3'540	17'136.80	40 ☺	13'637 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	35'000		35'000		27'873.25		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		2'000		1'795.90		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		40		83.70		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		312.25		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					6'239.70		
	4231.00	Kursgelder		20'000		20'000		19'168.00	
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		14'000		14'000			

6230.11	PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)	189'500	110'500	160'500	95'500	46'349.90	20'389.20		
			79'000		65'000		25'960.70	14'000 ☹	53'039 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'000		48'000		33'830.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'000		5'000		1'836.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500				101.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500				319.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		8'271.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'000		95'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...					1'991.40			
4231.00	Kursgelder		74'500		59'500		20'389.20		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		36'000		36'000				
6230.30	PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)	24'700		28'300		22'553.79			
			24'700		28'300		22'553.79	3'600 ☺	2'146 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...					950.90			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					160.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					6'453.00			
3042.00	Verpflegungszulagen					77.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					467.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					33.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					81.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					181.30			
3100.00	Büromaterial	5'400							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					131.90			
3104.00	Lehrmittel	11'600		15'400		13'218.04			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'700		1'600					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'500		4'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		1'300					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					56.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500		5'500		742.80			
6230.31	PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)	688'200	50'000	595'692	45'400	534'877.97	36'964.00		
			638'200		550'292		497'913.97	87'908 ☹	140'286 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'000		10'000		4'696.30			

3020.00	Löhne der Lehrpersonen	59'600		56'780		56'577.95		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-5'982.90		
3042.00	Verpflegungszulagen	500		290		287.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'800		2'500		3'876.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		70		206.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		450		673.85		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	24'700		25'500		25'717.15		
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'500		1'200.00		
3100.00	Büromaterial	1'800				77.50		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	8'500		7'100		1'084.00		
3104.00	Lehrmittel	167'700		152'200		129'812.58		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					243.45		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		20'000		5'642.95		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'500		2'500		136.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'200		4'400		20'090.60		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	11'200		11'800		1'110.00		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		3'500		2'843.05		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'200		1'076.10		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'300		6'300		4'350.20		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	7'900		7'600		6'014.95		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'800		52'400		27'646.95		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	289'800		228'202		247'496.39		
4231.00	Kursgelder		4'000		3'000		-5'390.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		46'000		42'400		39'854.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisation...						2'500.00	
6230.40	PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)	19'500		22'500		12'444.93		
			19'500		22'500	12'444.93	3'000 ☺	7'055 ☹
3100.00	Büromaterial	2'700				224.00		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					48.00		
3104.00	Lehrmittel	10'500		12'500		9'495.96		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		6'700		2'124.02		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'100		500		36.75		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200		2'800		516.20		

6230.41	PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)	596'200	50'000	516'241	37'400	488'936.29	45'502.00		
			546'200		478'841		443'434.29	67'359 ☹	102'766 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'800		10'000		9'401.50			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'400		53'460		42'887.95			
3042.00	Verpflegungszulagen	500				228.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'300		3'950		3'291.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000				585.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		3'050		215.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		742		571.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	24'000		21'800		12'258.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'100.00			
3100.00	Büromaterial	2'000				107.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200		6'500		5'561.35			
3104.00	Lehrmittel	127'200		128'400		95'340.47			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					663.80			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		4'077.30			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	10'500		5'500		319.09			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'400		2'000		6'857.45			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'900		22'470		10'759.30			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		3'500					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		148.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'000		5'700		3'259.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'400		6'050		6'016.71			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'400		28'500		30'819.85			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	261'600		211'619		254'465.82			
4231.00	Kursgelder		4'000		4'000		8'514.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		46'000		33'400		36'988.00		
6230.50	PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)	19'700		15'100		34'191.00			
			19'700		15'100		34'191.00	4'600 ☹	14'491 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					200.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					352.20			
3042.00	Verpflegungszulagen					4.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					35.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					6.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					10'466.90			

	3100.00	Büromaterial	4'500						
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				459.95			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				94.00			
	3104.00	Lehrmittel	10'500		10'900	9'206.60			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				1'742.65			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter				516.00			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				9'894.30			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				67.30			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				538.15			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200		2'700	604.40			
6230.51	PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)		574'700	44'600	481'456	45'600	520'212.04	29'165.00	
				530'100		435'856	491'047.04	94'244 ☹	39'053 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'700		10'000	16'704.20			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	49'600		51'260	56'208.35			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		438	318.20			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000		4'490	4'636.20			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		2'785	1'145.65			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		364	359.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		841	806.15			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	23'000		21'700	16'927.03			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				800.00			
	3100.00	Büromaterial	1'600						
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				1'511.15			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		5'500	1'276.43			
	3104.00	Lehrmittel	126'200		112'700	98'719.89			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				2'194.60			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'500		4'500	4'771.25			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'600		2'600	1'536.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'700		2'400	52'694.28			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	25'200		24'000	15'030.60			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		3'500				
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	808.80			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'900		2'880				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'200		5'250	4'580.60			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'600		25'900	17'844.65			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	241'900		198'348	221'338.61			

	4231.00	Kursgelder	4'000		5'000				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					5'900.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...	40'600		40'600		23'265.00		
6230.60	PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)		21'200		26'750	15'032.61			
			21'200		26'750	15'032.61	5'550 ☺	6'167 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...				800.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen				2'025.10			
	3042.00	Verpflegungszulagen				29.05			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				160.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				8.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				27.95			
	3100.00	Büromaterial	5'400						
	3104.00	Lehrmittel	11'600		21'450	10'353.71			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		1'200		542.70			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter				312.55			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		500				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				196.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'500		3'600	576.20			
6230.61	PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)		638'700	48'400	577'625	45'600	524'583.04	31'899.00	
				590'300		532'025	492'684.04	58'275 ☹	97'616 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'200		10'000	7'670.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	53'200		54'460	58'912.80			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		238	203.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'500		1'550	4'168.65			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000			1'782.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		41	349.10			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		312	724.65			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	31'100		21'900	20'551.20			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				930.00			
	3100.00	Büromaterial	2'500			115.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'700		6'000	4'780.73			
	3104.00	Lehrmittel	137'700		129'600	108'433.58			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000		20'500	2'948.79			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'800		24'910	15'976.41			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'900		2'400	5'103.80			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	20'400		26'580	20'656.21			

3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		3'500	89.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000		9'500	3'831.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'800		6'150	5'733.57	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	48'400		27'000	26'994.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	239'500		230'984	234'627.25	
4231.00	Kursgelder		6'000		5'000	4'750.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'400		40'600	27'149.00

6230.00		
6230.00	3611.00	Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne. Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23.
6230.01		
6230.01	3020.00	temporäre kommunale Entschädigung für Vorbereitung und Umsetzung Überführung Schulsoftware durch Schulpersonal
	3099.00	Beteiligung ZVV-Pass 35% mit Annahme das von 210 MA (Anstellung >50% Kiga, Pst und Sek) die Hälfte die Kostenbeteiligung von 620 Fr pro MA nutzen (Antrag an StRt)
	3611.00	Erhöhung der Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23 im Rahmen der kantonalen Vorgaben (+ 1 Klasse, Erhöhung schulische Heilpädagen [SHP], Logopädie und pädagogischer ITC-Support). Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne genäss kantonalen Grundlagen. Planungsannahme für 1-2 zusätzliche Klassen ab Schuljahr 2024/25
	3910.00	Durch die Überführung der Schulsoftware und die Einführung von MS365 muss der Anteil der internen Verrechnung für IT-Leistungen erhöht werden. Neu wird auch ein Anteil am Personalaufwand der IT und an den mit der Verwaltung gemeinsam genutzten IT-Sachmitteln weiterverrechnet.
6230.11		
6230.11	3171.00	Erhöhung auf 5 Schneesportlager (ab 4. Klasse) nach Aufhebung der Lü21-Massnahmen durch STR.
6230.31		
6230.31	3104.00	Anpassung Pauschalzuweisung an Teuerung (+2.4%) gemäss SPF-Beschluss vom 31.08.2023
	3130.00	Kostenverschiebung von Kst 6230.01 für Optimierung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3171.00	Mehrkosten durch Anpassung der Pauschalzuweisung für die Kosten Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager (eine Zuweisung von 100 Fr. pro Pst SuS) durch SPF-Beschluss vom 30.8.2023 um den gestiegenen Anforderungen an attraktives Programm, Teuerung Rechnung zu tragen. Neu zwei Zuweisungen: 80 Fr pro Pst SuS für Exkursionen und Schulreisen / 8000 Franken (inkl. 2000 Fr Elternbeiträge) pro Klassenlager.
	3611.00	Erhöhung der Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23 im Rahmen der kantonalen Vorgaben. Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne.
6230.41		
6230.41	3104.00	Anpassung Pauschalzuweisung an Teuerung (+2.4%) gemäss SPF-Beschluss vom 31.08.2023
	3130.00	Kostenverschiebung von Kst 6230.01 für Optimierung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3171.00	Mehrkosten durch Anpassung der Pauschalzuweisung für die Kosten Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager (eine Zuweisung von 100 Fr. pro Pst SuS) durch SPF-Beschluss vom 30.8.2023 um den gestiegenen Anforderungen an attraktives Programm, Teuerung Rechnung zu tragen. Neu zwei Zuweisungen: 80 Fr pro Pst SuS für Exkursionen und Schulreisen / 8000 Franken (inkl. 2000 Fr Elternbeiträge) pro Klassenlager.
	3611.00	Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne. Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23.
6230.51		
6230.51	3104.00	Anpassung Pauschalzuweisung an Teuerung (+2.4%) gemäss SPF-Beschluss vom 31.08.2023
	3130.00	Kostenverschiebung von Kst 6230.01 für Optimierung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3171.00	Mehrkosten durch Anpassung der Pauschalzuweisung für die Kosten Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager (eine Zuweisung von 100 Fr. pro Pst SuS) durch SPF-Beschluss vom 30.8.2023 um den gestiegenen Anforderungen an attraktives Programm, Teuerung Rechnung zu tragen. Neu zwei Zuweisungen: 80 Fr pro Pst SuS für Exkursionen und Schulreisen / 8000 Franken (inkl. 2000 Fr Elternbeiträge) pro Klassenlager.
	3611.00	Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne. Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23.
6230.61		

6230.61	3104.00	Anpassung Pauschalzuweisung an Teuerung (+2.4%) gemäss SPF-Beschluss vom 31.08.2023
	3131.00	Kostenverschiebung von Kst 6230.01 für Optimierung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3171.00	Mehrkosten durch Anpassung der Pauschalzuweisung für die Kosten Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager (eine Zuweisung von 100 Fr. pro Pst SuS) durch SPF-Beschluss vom 30.8.2023
		um den gestiegenen Anforderungen an attraktives Programm, Teuerung Rechnung zu tragen. Neu zwei Zuweisungen: 80 Fr pro Pst SuS für Exkursionen und Schulreisen / 8000 Franken (inkl. 2000 Fr Elternbeiträge) pro Klassenlager.
	3611.00	Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne. Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	7'103'400	7'064'150	6'081'581	39'250 ☹	1'021'819 ☹
Ertrag	118'200	132'400	89'158	14'200 ☹	29'042 ☺
Saldo	6'985'200	6'931'750	5'992'423	53'450 ☹	992'777 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Im Schuljahr 2023/24 werden 25 Klassen (+1 Klasse gegenüber Schuljahr 2022/23) in den Sekundarschulen geführt.

Analog zu den Primarschulen wurde mit SPF-Beschluss 24-2022/23 die Stellenplanung im Rahmen der kantonalen Vorgaben erhöht und die Personalkosten-Berechnung gemäss kantonalen Empfehlungen im Budget 2024 überarbeitet.

Im Rahmen der Leistungsüberprüfung 2021 getroffene Massnahmen wurden aufgehoben und die Pauschalzuweisungen durch den SPF-Beschluss 2-2023/24 vom 31.08.2023 an die Anforderungen und Teuerung angepasst.

Für die erfolgreiche Überführung der Schulsoftware werden im Jahr 2024 einmalige zusätzliche Personalkosten eingeplant und die damit verbundene interne Verrechnung der IT-Kosten erhöht.

Trotz der genannten Anpassungen fallen aus folgenden Gründen im Vergleich zu der Primarschule geringere Mehrkosten an: Für das Schuljahr 2024/25 wird von einem geringerem Wachstum der Schülerzahlen (+1%) und der gleichen Anzahl Klassen ausgegangen.

Die Überprüfung der Personalkosten-Berechnung gemäss kantonalen Empfehlungen im Budget 2024 führte zu einer leichten Reduktion der budgetierten Personalkosten auf der Sekundarstufe.

Die durch die SPF für das Budget 2024 standardisierten Pauschalzuweisungen, waren auf der Sekundarstufe mehrheitlich bereits als Einzelanträge im Budget 2023 enthalten.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6231.02	SkS allg./oblig.: Sekundarschulstufe (2130)	5'625'700		5'672'432		4'953'560.18	9'000.00		
			5'625'700		5'672'432		4'944'560.18	46'732 ☺	681'140 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					16'349.80			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			77'600		74'028.85			
3042.00	Verpflegungszulagen			650		336.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			9'215		5'891.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'285		10'230.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			265		723.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			550		1'026.40			

	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		400					
	3091.00	Personalwerbung	4'000	4'000		2'104.70			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		500					
	3104.00	Lehrmittel	7'700	7'700		457.20			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500			369.40			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000	9'000		347.30			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	41'000	33'400		13'103.80			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000	8'000		4'308.00			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500	500					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500		758.55			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager				264.50			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'246'000	5'333'000		4'636'392.93			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte				9'000.00			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500	177'867		177'867.00			
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	23'000	2'000					
	4230.00	Schulgelder					9'000.00		
6231.12	SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)		155'500	43'000	155'500	43'000	8'271.00	400.00	
				112'500		112'500		7'871.00	😊 104'629 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	71'000	71'000					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500	2'500					
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000	8'000		8'271.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000	74'000					
	4231.00	Kursgelder		36'000		36'000		400.00	
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000		7'000			
6231.32	SkS-Einheit Nägelimoos:Sekundarschulstufe (2130)		535'000	34'000	511'923	37'600	394'733.09	32'868.00	
				501'000		474'323		361'865.09	26'677 ☹ 139'135 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'000			2'783.15			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	36'000	38'260		36'990.45			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500			285.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'300	9'000		2'379.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500			141.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500			413.75			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	13'000	16'700		6'354.40			
	3091.00	Personalwerbung				450.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				1'564.18			
	3100.00	Büromaterial	2'100			121.00			

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					200.55		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400		4'000		954.60		
3104.00	Lehrmittel	139'600		125'320		121'192.81		
3105.00	Lebensmittel	13'000		36'700		12'059.00		
3106.00	Medizinisches Material					426.70		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					572.40		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		3'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'200		12'500		152.30		
3113.00	Anschaffung Hardware					654.82		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'400		4'900		166.00		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'300		15'000		10'254.85		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	6'000		7'000				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		3'500		340.50		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'500		5'000		4'352.84		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					821.00		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					524.50		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'000		1'000		630.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'500		5'050		3'383.64		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	62'000		39'500		20'700.90		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	200'700		185'493		165'861.90		
4231.00	Kursgelder		6'000		7'800		768.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						5'900.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		28'000		29'800		26'200.00	
6231.42	SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)	787'200	41'200	724'295	51'800	725'017.17	46'890.00	
			746'000		672'495		678'127.17	73'505 ☹
								67'873 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'000				40'668.05		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'000		45'260		64'161.65		
3042.00	Verpflegungszulagen					345.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'200		9'000		3'851.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					234.25		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500				669.35		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	18'500		23'000		28'235.45		
3091.00	Personalwerbung					616.20		
3099.00	Übriger Personalaufwand					4'606.95		
3100.00	Büromaterial	3'200						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'600		6'050		2'686.65		
3104.00	Lehrmittel	206'550		202'240		217'320.28		

3105.00	Lebensmittel	60'000	54'750	38'099.60	
3106.00	Medizinisches Material			626.90	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			974.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	47'000	59'750	16'489.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'500	33'700	15'804.70	
3113.00	Anschaffung Hardware		2'000		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'600	3'400	361.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	18'900	13'200	20'866.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	3'500	8'279.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		5'000	484.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'000	8'000	282.30	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)		10'000	398.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'850	6'525	2'174.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81'000	57'800	80'995.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	226'300	181'120	175'783.41	
4231.00	Kursgelder		6'000	13'000	15'592.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				6'290.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		35'200	38'800	25'008.00

6231.02		
6231.02	3611.00	Erhöhung der Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23 im Rahmen der kantonalen Vorgaben (+ 1 Klasse, Erhöhung schulische Heilpädagen [SHP], und pädagogischer ITC-Support).
		Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne.
	3910.00	Durch die Überführung der Schulsoftware und die Einführung von MS365 muss der Anteil der internen Verrechnung für IT-Leistungen erhöht werden.
6231.32		
6231.32	3104.00	Anpassung Pauschalzuweisung an Teuerung (+2.4%) gemäss SPF-Beschluss vom 31.08.2023
	3130.00	Kostenverschiebung von Kst 6230.01 für Optimierung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3131.00	Kostenverschiebung von Kst 6231.02 für Verbesserung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3171.00	Mehrkosten durch Anpassung der Pauschalzuweisung für die Kosten Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager (eine Zuweisung von 100 Fr. pro Pst SuS) durch SPF-Beschluss vom 30.8.2023
		um den gestiegenen Anforderungen an attraktives Programm, Teuerung Rechnung zu tragen. Neu zwei Zuweisungen: 190 Fr pro Pst SuS für Exkursionen und Schulreisen / 8000 Franken (inkl. 2000 Fr Elternbeiträge) pro Klassenlager.
	3611.00	Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne. Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23.
6231.42		
6231.42	3105.00	Anpassung Pauschalzuweisung an Teuerung (+2.4%) gemäss SPF-Beschluss vom 31.08.2023
	3130.00	Kostenverschiebung von Kst 6230.01 für Optimierung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
		Kostenerhöhung einmalig durch Projekt Schulkraft zu Förderung der Schulgemeinschaft zwischen Lehrpersonen und Schülern mit externer Beratung
	3131.00	Kostenverschiebung von Kst 6231.02 für Verbesserung der Planung und Steuerung durch Schulleitung.
	3171.00	Mehrkosten durch Anpassung der Pauschalzuweisung für die Kosten Exkursionen, Schulreisen und Klassenlager (eine Zuweisung von 100 Fr. pro Pst SuS) durch SPF-Beschluss vom 30.8.2023
		um den gestiegenen Anforderungen an attraktives Programm, Teuerung Rechnung zu tragen. Neu zwei Zuweisungen: 190 Fr pro Pst SuS für Exkursionen und Schulreisen / 8000 Franken (inkl. 2000 Fr Elternbeiträge) pro Klassenlager.
	3611.00	Erhöhung der Zuweisung gemäss SPF-B 24.2022/23 im Rahmen der kantonalen Vorgaben. Kostenanpassung durch Überprüfung und Neuberechnung der Durchschnittslöhne.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'838'700	1'620'312	1'494'317	218'388 ☹	344'383 ☹
Ertrag	0	0	3'650	☹	3'650 ☹
Saldo	1'838'700	1'620'312	1'490'667	218'388 ☹	348'033 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die im Rahmen der Leistungsüberprüfung im Jahr 2021 geplanten Einsparungen in der Logopädie wurden mit STR-B 109-2023 aufgehoben und die Stellenplanung mit SPF-Beschluss 24-2022/23 im Rahmen der kantonalen Vorgaben erhöht.

Nach erfolgreichem Pilotversuchen mit zentral gesteuerten Klassenassistenzen im Jahr 2023 soll im Budget 2024 für die rasche und niederschwellige Unterstützung der Lehrpersonen die Ressourcen erhöht und direkt den Schulen zu gewiesen werden.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6232.10	Sonderpädagogik KST (2110)			2'000		9'302.50			
					2'000	9'302.50		2'000 ☺	9'303 ☺
3104.00	Lehrmittel			2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					9'302.50			
6232.20	Sonderpädagogik PST (2120)	1'439'300		1'251'110		1'140'814.62	3'649.60		
			1'439'300		1'251'110	1'137'165.02		188'190 ☹	302'135 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'015'800		828'600		736'727.35			
3042.00	Verpflegungszulagen	8'000		3'000		7'438.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	49'000		49'200		47'939.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	94'000		92'140		81'426.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'000		5'200		6'706.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'500		9'220		8'334.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			2'000		8'181.00			

	3099.00	Übriger Personalaufwand				258.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500		42.20			
	3104.00	Lehrmittel	10'000	5'000		10'803.91			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000	19'000		10'645.40			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				20.40			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	72'000	72'000		81'450.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken				2'250.00			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	1'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'250					
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager				140.90			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	1'000					
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	150'000	162'000		138'450.26			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					3'649.60		
6232.30	Sonderpädagogik SST (2130)		399'400	367'202		344'199.75			
			399'400	367'202		344'199.75	32'198 ☹	55'200 ☹	
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	336'500	327'297		283'468.90			
	3042.00	Verpflegungszulagen	2'500			2'653.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'000	18'920		18'434.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'000	16'970		33'792.45			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'600	715		2'606.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'800	1'300		3'204.90			
	3104.00	Lehrmittel	2'000	2'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				40.00			
6232.20									
6232.20	3020.00	Stellenplanung (Logopädie) im Rahmen der kantonalen Vorgaben erhöht (SPF-Beschluss 24-2022/23). Nach erfolgreichem Pilotversuchen mit zentrale gesteuerten Klassenassistenzen (50'000 Fr für Primar- und Sekundarstufe im Budget 2023) für die rasche und niederschwellige Unterstützung der Lehrpersonen, soll im Budget 2024 die Ressourcen direkt den Schulen zu gewiesen und dazu auf insgeamt 175'000 Fr (Primar- und Sekundarstufe) gemäss SPF-Beschluss 31.08.2023 erhöht werden. Der Anteil der Primarschule beträgt 119'000 Fr.							
6232.30									
6232.30	3020.00	Erhöhung Klassenassistent analog Kst. 623220/302000. Der Anteil der Sekundarschule beträgt 56'000 Fr.							

6270 Schulhorte

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	1'371'533	1'271'220	1'084'686	100'313 ☹	286'847 ☹
Ertrag	932'940	894'049	935'981	38'891 ☺	3'041 ☹
Saldo	438'593	377'171	148'706	61'422 ☹	289'887 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Erhöhung der Stellenplanung durch steigende Betreuungsnachfrage in den Schulhorten gemäss STR-B 195-2023. Durch die Teuerung steigen zusätzlich die Verpflegungskosten.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6270.20	Schulhorte (2180)		1'371'533	932'940	1'271'220	894'049	1'084'686.26	935'980.50		
			438'593		377'171		148'705.76		61'422 ☹	289'887 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		730'400		707'700		583'138.90			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						10'025.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		43'750		43'750		37'560.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		71'780		71'780		42'096.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		4'730		4'730		5'266.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		8'210		8'210		6'529.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		11'000		5'830		3'232.35			
3091.00	Personalwerbung		500		500		226.15			
3099.00	Übriger Personalaufwand		760				200.00			
3100.00	Büromaterial		4'950		4'950		4'379.11			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		2'800		2'800		44.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		510		200		39.65			
3105.00	Lebensmittel		2'400		2'400					
3106.00	Medizinisches Material		200		200		24.60			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		10'920		800					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		11'600		4'600		499.90			

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	11'150	1'000	220.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	449'293	408'150	388'359.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	780	320	99.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	1'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800	800		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500	500	1'634.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'500	1'000	857.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			253.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	932'940	894'049		935'980.50

6270.20

6270.20	3010.00	Erhöhung der Stellenplanung durch steigende Betreuungsnachfrage in den Schulhorten gemäss STR-B 195-2023.
	3110.00	Anschaffung von je einer Outdoor-Spielkiste pro Hort
	3130.00	Erhöhung der Verpflegungskosten durch Teuerung.
	4240.00	Mehreinnahmen durch steigende Betreuungsnutzung.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	4'556'843	3'830'024	3'426'223	726'819 ☹	1'130'620 ☹
Ertrag	1'829'900	1'524'100	1'534'491	305'800 ☺	295'409 ☺
Saldo	2'726'943	2'305'924	1'891'732	421'019 ☹	835'211 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die durch den StR-Beschl. 162-2022 genehmigten Stellen, durch die Übernahme der Abteilungen AKKU und Zentrumsmanagement in den Bereich F+S, sowie durch die im StR-Beschl. 195-2023 genehmigten Stellen zur Entlastung der MA, sind im BU24 enthalten.

Diese Neuorganisation erhöht im Bereich F+S die Lohnkosten, die zum Teil in anderen Bereichen nicht mehr aufscheinen.

Der geplante Grossanlass CYBATHLON erhöht die Einnahmen in diesem Jahr.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7220.10	Sport (3410)		4'388'743	34'000	3'704'224	29'800	3'342'721.14	21'468.68		
				4'354'743		3'674'424		3'321'252.46	680'319 ☹	1'033'491 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'497'193		2'812'124		2'721'396.45			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					15'180.05			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'000		-10'000		-39'539.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	189'706		174'400		171'416.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	338'763		285'700		288'980.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	26'870		25'700		23'979.80			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	32'111		30'700		29'822.45			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	36'600		38'000		17'203.15			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'300.00			
	3100.00	Büromaterial	800		800		145.35			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'800		8'800		6'680.90			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'198.00			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		3'000		2'082.95			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		964.75			

	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	11'200		9'400		7'474.45		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	190'500		195'400		59'301.19		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	15'000		85'000				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	28'000		25'000		20'936.40		
	3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		325.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000		10'000		7'760.15		
	3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200		1'200		2'611.80		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500		2'500		2'500.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		20'800		16'600		15'770.24	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		13'200		13'200		4'198.44	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						1'500.00	
7220.30	Bundesfeier (3290)		38'600		27'400		23'775.60		
				38'600		27'400		23'775.60	11'200 ☹
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'478.45		14'824 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'100		24'900		22'297.15		
7220.40	Kasse Stadion und Eislauf (3410)		15'100	955'800	9'800	644'200		615'345.83	
			940'700		634'400		615'345.83		306'300 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'000		8'700				325'354 ☺
	3105.00	Lebensmittel	1'100		1'100				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		922'000		612'400		589'377.74	
	4250.00	Verkäufe		2'700		2'700			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						793.22	
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		25'100		25'100		25'174.87	
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000		4'000			
7220.50	Hallen- und Freibadkasse (3410)		76'500	795'100	88'600	850'100	59'726.36	897'676.37	
			718'600		761'500		837'950.01		42'900 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		14'100		270.41		119'350 ☹
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		22'363.25		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'500		46'500		14'767.70		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...					22'325.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		759'100		814'100		856'875.27	
	4250.00	Verkäufe		36'000		36'000		40'801.10	

7220.60	Marketing F + S (3420)		37'900	45'000		
			7'100		7'100 ☺	7'100 ☺
	3100.00	Büromaterial	400			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'500			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		
7220.10						
7220.10	3010.00	In den Löhnen sind alle zusätzlichen Stellen gemäss StR-Beschluss 162-2022 enthalten Zusätzlich sind die Stellen von Akku und Zentrumsmanagement enthalten, die auf das Jahr 2023 in den Bereich F+S wechselten und deren Löhne neu über F+S verbucht werden. In den Löhnen sind alle zusätzlichen Stellen gemäss StR-Beschluss 195-2023 vom 11.07.2023 enthalten.				
	3134.00	Erhöhung Gebäudeversicherung aufgrund Fertigstellung Schluefweg HALLE.				
7220.40						
7220.40	4240.00	Erhöhung Raummiete EHC Kloten Verein (Dauermiete). Zusätzliche Raummiete EHC Bassersdorf Durchführung Cybathlon				
7220.60	Die Übernahme der Abteilung Zentrumsmanagement beinhaltet auch die Übernahme der Ausgabe- und Ertragskonten aus dem Cockpit 5210 und aus Teilen von 3260.80.					

7230 Infrastruktur

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

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

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	3'789'100	3'333'900	2'220'811	455'200 ☹	1'568'289 ☹
Ertrag	321'600	278'500	355'525	43'100 ☺	33'925 ☹
Saldo	3'467'500	3'055'400	1'865'286	412'100 ☹	1'602'214 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Inbetriebnahme der Schluefweg HALLE erhöht mit zusätzlichen Unterhaltskosten die Ausgaben. Ausserdem sind einmalige Ausgaben notwendig, damit die Anlagen weiterhin nicht an Wert verlieren.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7230.10	Infrastruktur Schluefweg (3410)	3'025'700	70'000	2'763'700	70'000	1'676'754.20	91'043.36		
			2'955'700		2'693'700		1'585'710.84	262'000 ☹	1'369'989 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					341.70			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'700.65			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'169'800		2'154'800		1'275'063.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'462.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'000		4'000		4'001.95			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	414'400		299'400		207'356.69			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	430'500		298'500		181'828.11			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		70'000		70'000		91'043.36		
7230.11	Schluefweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)		100'000		85'000		113'060.00		
		100'000		85'000		113'060.00		15'000 ☺	13'060 ☹
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100'000		85'000		113'060.00		

7230.20	Stighag (3410)	518'400	48'000	421'800	48'000	403'934.87	48'160.43		
			470'400		373'800		355'774.44	96'600 ☹	114'626 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'500		23'500	14'529.59			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	92'000		9'200	1'468.85			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'100		14'500	3'384.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	90'000		89'000	63'921.70			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	285'000		257'300	265'136.20			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600	1'524.50			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000	2'712.70			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		1'000	10'689.60			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'200		11'700	24'567.65			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		8'000	16'000.08			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...					160.43		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		48'000		48'000	48'000.00		
7230.30	Ruebisbach (3410)	245'000	90'000	148'400	73'500	140'121.97	87'867.01		
			155'000		74'900		52'254.96	80'100 ☹	102'745 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		19'000	17'835.42			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	40'500		1'500	229.70			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'500		4'500	1'869.60			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	37'000		37'000	52'703.85			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'900		10'600	7'686.55			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900	2'732.80			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken				853.00			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'000		47'000	36'162.25			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	12'800		20'500	14'717.65			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400	5'331.15			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		90'000		73'500	87'867.01		
7230.40	Vermietung Schulanlagen (2170)		13'600		2'000		15'393.80		
			13'600	2'000		15'393.80		11'600 ☺	1'794 ☹
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		13'600		2'000	15'393.80		

7230.10		
7230.10	3144.00	Aufgrund von zusätzlicher Infrastruktur in der Schluefweg HALLE wurde das Konto um Fr. 27'000 erhöht. Der Umbau auf LED aufgrund von gesetzlichen Vorgaben, erhöht die Ausgaben um Fr. 40'000. Da es für die heutigen Offline-Zylinder der Schliessanlage keine ersatzteile mehr gibt, sind diese zu ersetzen, was Mehrkosten von Fr. 40'000 ergibt.
	3151.00	Aufgrund neuer Infrastruktur der Schluefweg HALLE wurde dieses Konto um Fr. 71'500 erhöht. Einmalige Ausgaben (Kathodenschutz Filteranlage Hallenbad, Schaltschrank Elektroverteilung und Schaltschrank Hauptlüftung Arena) erhöhen das Konto um Fr. 118'000.
7230.11		
7230.11	4699.10	Die Rückvergütung wurde gemäss Erfahrung aus den Vorjahren budgetiert.
7230.20		
7230.20	3101.00	Sparsamer Umgang mit den Ressourcen
	3111.00	Der Linienroboter verbessert die Qualität der Linien und verringert die Arbeitszeit. Platz 4 (Thal): Mit dem bestehenden System kommt zuwenig Wasser auf den Platz, da nur während der Arbeitszeit (Mo - Fr) bewässert werden kann, was bis zu 2 Std. Arbeitsaufwand bedeutet. Eine automatische Bewässerungsanlage würde sehr hilfreich sein.
	3130.00	Die gesetzliche vorgeschriebene Mastenüberprüfung erhöht die Ausgaben.
	3144.00	Der notwendige Steuerungsumbau der Lüftung erhöht die Ausgaben.
7230.30		
7230.30	3111.00	Die einmalige Anschaffung eines Reinigungsroboters erhöht die Ausgaben um Fr. 39'000.
	3144.00	Der notwendige Umbau der Elektroverteilung und der Einbau der Tief-/Kühlzelle erhöhen die Ausgabenseite.
	3151.00	reduzierte Servicekosten
7230.40		Ertragslage gemäss Erfahrung aus dem Vorjahr.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand		252'200	263'900	102'668	11'700 ☺	149'532 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☺
Saldo		252'200	263'900	102'668	11'700 ☺	149'532 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Inbetriebnahme der Schluefweg HALLe erhöht die Ausgaben etwas, sonst gibt es keine erwähnenswerten Unterschiede zu den Vorjahren.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7240.10	Stadion (3410)		252'200		263'900		102'667.79			
				252'200		263'900		102'667.79	11'700 ☺	149'532 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51'000		46'700		27'656.02			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	50'000		81'200		10'355.55			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	16'000		15'000		11'433.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'500		26'500		9'041.00			
	3137.00	Steuern und Abgaben			1'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000		30'500		6'864.30			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	55'700		63'000		37'317.02			

7240.10

7240.10 3101.00 wegen Fertigstellung der HALLE musste das Konto leicht erhöht werden.

 3144.00 Aufgrund der Fertigstellung der HALLE hat sich dieses Konto erhöht.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	267'000	246'000	198'257	21'000 ☹	68'743 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	267'000	246'000	198'257	21'000 ☹	68'743 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Bis auf einige einmalige Ausgaben ändert sich auf diesem Konto nicht viel im Vergleich zu den Vorjahren.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7250.10	Bäder (3410)		267'000		246'000		198'256.88			
				267'000		246'000		198'256.88	21'000 ☹	68'743 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	78'200		79'200		58'786.50			
	3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	41'500		28'500		21'851.79			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	21'500		21'500		7'694.15			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'100		79'100		73'792.12			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'000				4'127.40			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	35'200		35'200		32'005.42			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					-0.50			

7250.10

7250.10 3111.00 Einmalige Ausgaben in der Höhe von ca. Fr. 36'000 (Beckenbodenreinigungsmaschine Freibad, Abdeckplanen Beachvolleyball-Anlage) erhöhen dieses Konto.
 3144.00 Der Ersatz des Schmutzschleusenteppichs ist notwendig, da der alte bereits 9-jährig ist und seine Lebensdauer erreicht ist.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	98'850	92'290	98'313	6'560 😞	537 😞
Ertrag	468'000	418'000	436'946	50'000 😊	31'054 😊
Saldo	-369'150	-325'710	-338'634	43'440 😊	30'516 😊

Zusammenfassender Kommentar:

Einmalige Ausgaben erhöhen die Ausgabenseite, wobei nach Corona wieder mit besserer Vermietung der Räumlichkeiten höhere Erträge zu erwarten sind.

			Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7260.10	Konferenzzentrum (3420)		98'850	468'000	92'290	418'000	98'312.57	436'946.39		
			369'150		325'710		338'633.82		43'440 😊	30'516 😊
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37'250		16'000		13'277.00			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'300		8'300					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	57'300		67'990		12'786.65			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					72'248.92			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		190'000		160'000		203'605.13		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000		30'000		27'240.96		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		248'000		228'000		206'100.30		

7260.10

7260.10	3101.00	Einmalige Ausgaben für Pinwände, Flipcharts, Abfalleimer, Schlauchwagen und Rednerpult erhöhen dieses Konto um ca. Fr. 21'000.
	3144.00	Abdeckungsblech für Geländer beim Eingang Konferenzzentrum; Einbau eines Bleches zwischen Handlauf und Glas, sowie im Geländer. Damit können keine Fahrräder mehr mit dem Veloschloss angebunden werden (Fluchtweg).
	3151.00	Möblierung Sitzungszimmer; Neuanschaffung, da in die Jahre gekommen. Einzelne Tische und Stühle mussten bereits ausgemustert werden. Wurde 2020 (Sparmassnahmen Corona) aus dem Budget gestrichen.
	4240.00	Eine erfreuliche Vermietungssituation lässt die positiven Zahlen zu.

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 Benützer gewonnen.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	484'464	486'470	464'908	2'006 ☺	19'556 ☹
Ertrag	30'000	35'000	35'111	5'000 ☹	5'111 ☹
Saldo	454'464	451'470	429'798	2'994 ☹	24'666 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Es gibt keine grossen erwähnenswerten Änderungen auf diesem Konto.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7290.00	Stadtbibliothek (3210)	484'464	30'000	486'470	35'000	464'908.29	35'110.50		
			454'464		451'470		429'797.79	2'994 ☹	24'666 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	238'108		233'100		217'177.85			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'220.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-945.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'289		15'100		13'991.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'428		23'900		20'413.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'167		2'150		1'971.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'572		2'620		2'432.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		4'021.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	51'000		51'000		46'655.28			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...					2'125.21			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		1'700		2'251.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		16'200		14'583.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					210.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	135'400		135'400		135'400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		30'000		35'000		30'191.50		

4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	4'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	919.00
7290.00		
7290.00	3120.00	Durch die Preiserhöhung der Energiekosten wurde diese Position erhöht.
	3130.00	Die Position "E-Books: Onleihe-Verbund, jährliche laufende Kosten" wurde aus diesem Konto entfernt und wird neu unter 327000/313300 (Informatik) (Fr. 6'400) verbucht.
		Die Position "EDV Bibliotheksverbund, Online-Katalog + Wartung Predata" wurde aus diesem Konto entfernt und wird neu unter 327000/313300 (Informatik) (Fr. 3'700) verbucht.
		Die Position "Streamingdiest Filmfreund" wurde aus diesem Konto entfernt und wird neu unter 327000/313300 (Informatik) (Fr. 2'000) verbucht.
4240.00		Die Höhe der Benützungsgebühren wurde reduziert und damit den Erträgen der Vorjahre angepasst.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	20'093'100	20'095'900	18'158'772	2'800 ☺	1'934'328 ☹
Ertrag	17'835'800	14'900'000	16'328'487	2'935'800 ☺	1'507'313 ☺
Saldo	2'257'300	5'195'900	1'830'285	2'938'600 ☺	427'015 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Bettenauslastung im stationären Bereich bleibt nach der Pandemie konstant hoch und führt so zu höheren Einnahmen. Gleichzeitig steigen die Ausgaben teuerungsbedingt in vielen Bereichen.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8210.00	Pflegezentrum Spitz (4120)	20'093'100	17'835'800	20'095'900	14'900'000	18'158'771.68	16'328'486.77		
			2'257'300		5'195'900		1'830'284.91	2'938'600 ☺	427'015 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'639'700		11'835'800		10'917'852.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'096.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-99'716.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	733'600		751'550		689'706.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'192'300		1'206'850		1'061'905.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	105'700		107'250		100'615.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	123'800		132'050		120'028.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	257'000		213'000		97'452.10			
3091.00	Personalwerbung	10'000		5'000		6'793.30			
3099.00	Übriger Personalaufwand	47'000		30'000		7'260.88			
3100.00	Büromaterial	13'000		12'000		12'801.35			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	389'000		401'900		287'497.07			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		5'000		5'998.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		2'500		2'425.85			
3105.00	Lebensmittel	873'000		787'000		740'519.04			
3106.00	Medizinisches Material	250'000		170'000		176'602.99			

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	286'000	387'500	129'065.82
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	389'000	334'000	242'963.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	367'000	276'500	331'842.09
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	72'000	83'000	30'175.22
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500	9'500	9'089.20
3137.00	Steuern und Abgaben	10'000	10'500	9'126.05
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000	24'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	372'000	513'000	428'502.02
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	201'000	184'000	156'029.41
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	553'000	559'000	572'458.00
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000	10'000	6'924.85
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000	5'000	-11'834.65
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000	50'000	38'021.85
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			43'200.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	645'000	580'000	573'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	475'000	475'000	467'278.35
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	1'000'000	935'000	1'002'089.94
4220.00	Steuern und Kostgelder	11'665'000	9'970'000	10'639'973.30
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	690'000	664'500	683'769.29
4250.00	Verkäufe	233'000	177'800	188'095.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	40'000	40'000	42'072.21
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	7'800	7'700	8'139.97
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	5'200'000	4'040'000	4'765'436.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...			1'000.00

8210.00

8210.00	3090.00	Einkauf und Aufbau von Easy-Learn- Schulungen (ASGS, Einführung neue Mitarbeitende, Händehygiene, Brandschutz, CIRS- und Qualitätsmeldungen, Rechte der Bewohnenden und Klientinnen). OE- Spezifische Weiterbildungen wie Kinästhetik, Visitenkompetenz, BESA- Schulungen etc..
	3091.00	Mehr Werbung wegen Fachkräftemangel.
	3099.00	Teamevents gemäss GL Beschluss 22-2023.
	3105.00	Teuerungsbedingte Anpassung (Lebensmittel), höhere Frequenz in der Gastronomie PZ Spitz.
	3106.00	Fr. 80'000 für Medikamentenverblisterung für mehr Sicherheit der Bewohnenden und Ressourcengewinn bei Pflegefachpersonen.
	3120.00	Steigende Energiekosten.
	4250.00	Höhere Frequenz in Gastronomie PZ Spitz.
	4632.00	Es wird mit einer höheren Bettenbelegung gerechnet.

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	4'024'360	3'982'680	3'485'472	41'680 ☹️	538'888 ☹️
Ertrag	3'487'000	3'667'000	3'252'646	180'000 ☹️	234'354 ☺️
Saldo	537'360	315'680	232'826	221'680 ☹️	304'534 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Auftragslage im ambulanten Bereich steigt weniger stark an, als in den letzten Monaten. Trotzdem ist mit einer Erhöhung der Einsatzstunden zu rechnen.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8220.10	Spital, Rettungsdienste (4220)	85'000		85'000		82'864.00			
			85'000		85'000	82'864.00		☺️	2'136 ☹️
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	85'000		85'000		82'864.00			
8220.30	Ambulante Krankenpflege (4210)	22'000		22'000		17'480.00			
			22'000		22'000	17'480.00		☺️	4'520 ☹️
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		17'480.00			
8220.31	Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)	3'560'360	3'487'000	3'531'730	3'667'000	3'094'126.60	3'246'646.30		
			73'360		135'270	152'519.70		208'630 ☹️	225'880 ☹️
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'341'100		2'445'800		2'100'028.80			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-6'577.70			
	3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-25'850.55			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	150'100		154'800		132'868.35			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	248'300		245'250		215'474.45			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	21'400		22'850		18'882.65			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	25'300		27'250		23'166.15			

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	60'500	55'500	12'902.40				
3091.00	Personalwerbung	5'000	5'000	4'431.15				
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500	2'500	3'167.10				
3100.00	Büromaterial	3'000	3'000	2'407.45				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000	9'000	3'800.40				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000	3'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	250.00				
3106.00	Medizinisches Material	60'000	68'000	57'626.55				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	75'000	42'000	7'555.30				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000	3'500	2'622.45				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	168'500	144'100	315'299.59				
3137.00	Steuern und Abgaben	500	700	394.30				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000	2'000	236.95				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	44'000	36'500	31'087.10				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften		13'850	27'000.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	18'000	16'700	12'991.05				
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-4'976.90				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000	7'000	8'339.56				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	201'000	163'000	151'000.00				
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	100'160	58'430					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'672'500	1'834'500	1'755'693.65			
4250.00	Verkäufe		39'500	14'500	27'260.08			
4390.00	Übriger Ertrag				762.10			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		1'775'000	1'818'000	1'462'930.47			
8220.40	Krankheitsbekämpfung (4320)	81'700	93'050	102'288.20				
			81'700	93'050	102'288.20	11'350 ☺	20'588 ☺	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	65'000	65'800	64'747.60				
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			-907.60				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'200	4'300	4'171.45				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900	8'900	8'670.80				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600	600	590.50				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	700	750	725.20				
3106.00	Medizinisches Material			16'047.30				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	11'500	1'000.00				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300	1'200	1'242.95				
3690.00	Übriger Transferaufwand			6'000.00				

8220.41	Gesundheitskonferenz Bezirk Bülach (4320)					6'000.00	6'000.00		😊	😊
	3130.00	Dienstleistungen Dritter				5'000.00				
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...				1'000.00				
	4690.00	Übriger Transferertrag					6'000.00			
8220.50	Gesundheitswesen (4900)		82'000	92'000		45'195.90				
			82'000		92'000		45'195.90	10'000	😊	36'804 😊
	3102.00	Drucksachen, Publikationen		18'000						
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000	30'000						
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000	4'000		4'052.95				
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000	40'000		41'142.95				
8220.60	Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)		193'300	158'900		137'517.55				
			193'300		158'900		137'517.55	34'400	😊	55'782 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	97'000	93'000		93'827.80				
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				1'413.45				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'300	6'000		6'045.00				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000	10'500		10'476.00				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	900	850		855.95				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'100	1'050		1'050.60				
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000	9'500		4'916.25				
	3100.00	Büromaterial	1'000	1'000		1'000.00				
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	1'000		845.45				
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000			31.20				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'000							
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500	2'000		659.75				
	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 ...	40'500	27'000		10'396.10				

8220.31		
8220.31	3090.00	Einkauf und Ausbau von Easy- Learn- Schulungsangeboten.
	3111.00	Anschaffung E- Bike.
		Ergänzende Einrichtungen und Mobiliar im neuen Spitex- Zentrum (Sonnenschutz, etc.).
	3130.00	Aufgrund des aktuell gut besetzten Stellenplanes wird davon ausgegangen, dass weniger Temporärpersonal eingekauft werden muss wie im 2022.
	4240.00	Der budgetierte Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2023. Die Erträge sind aber abhängig von der Auftragslage.
	4632.00	Der budgetiert Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2023. Die Erträge sind aber abhängig von der Auftragslage.

8230 Pflegefinanzierung

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung des Pflegegesetzes des Kantons Zürich

Legislatur-Ziel: Erfüllung der Gesetzgebung

Bereich:

Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand	10'745'000	9'683'000	10'251'180	1'062'000 ☹	493'821 ☹
Ertrag	1'475'000	1'410'000	1'469'368	65'000 ☺	5'632 ☺
Saldo	9'270'000	8'273'000	8'781'811	997'000 ☹	488'189 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der demographischen Entwicklung ist mit höherem Pflegebedarf und somit mit höheren Beiträgen an die Restfinanzierung der Pflegeleistungen gemäss Pflegegesetz zu rechnen.

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8230.10	Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku	40'000		40'000		36'541.60			
			40'000		40'000	36'541.60		☺	3'458 ☹
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	40'000		40'000		36'541.60			
8230.11	Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan	7'160'000		6'030'000		6'760'212.50			
			7'160'000		6'030'000	6'760'212.50		1'130'000 ☹	399'788 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	5'160'000		4'030'000		4'738'422.90			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	2'000'000		2'000'000		2'021'789.60			
8230.21	Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei	965'000		975'000		1'134'362.32			
			965'000		975'000	1'134'362.32		10'000 ☺	169'362 ☺
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	615'000		450'000		794'487.50			
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	350'000		525'000		339'874.82			
8230.50	Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei	1'840'000		1'878'000		1'627'555.75			
			1'840'000		1'878'000	1'627'555.75		38'000 ☺	212'444 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'775'000		1'818'000		1'562'146.60			
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	65'000		60'000		65'409.15			

8230.60	Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei		740'000		760'000		692'507.33		
				740'000		760'000		692'507.33	20'000 😊
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'286.00		47'493 😞
	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmun...	30'000						
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	700'000		750'000		682'221.33		
8230.90	Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)			1'475'000		1'410'000		1'469'368.29	
			1'475'000		1'410'000		1'469'368.29		65'000 😊
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		475'000		475'000		467'278.35	
	4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		1'000'000		935'000		1'002'089.94	
8230.11									
8230.11	3632.00	Der budgetierte Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2023. ist aber abhängig von der Auftragslage.							
8230.21									
8230.21	3632.00	Der budgetierte Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2023, ist aber abhängig von der kommenden Auftragslage.							
	3635.00	Der budgetierte Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2022, ist aber abhängig von der kommenden Auftragslage.							
8230.50									
8230.50	3632.00	Der budgetierte Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2023, ist aber abhängig von der kommenden Auftragslage.							
8230.60									
8230.60	3635.00	Der budgetierte Betrag basiert auf der Hochrechnung der Monate Januar bis April 2023, ist aber abhängig von der kommenden Auftragslage.							

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 2024 Netto	Budget 2023 Netto	Rechnung 2022 Netto	Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
Aufwand		27'000'000	5'000'000	0	22'000'000 ☹	27'000'000 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☺
Saldo		27'000'000	5'000'000	0	22'000'000 ☹	27'000'000 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022		Abweichung BU 2024 zu BU 2023	Abweichung BU 2024 zu RG 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9210.00	Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)	27'000'000		5'000'000					
			27'000'000		5'000'000			22'000'000 ☹	27'000'000 ☹
	3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserv...	27'000'000		5'000'000					

9210.00
9210.00 3894.00 Dank des grossen Ertrags aus der Neubewertung der Grundstücke im Finanzvermögen (KST 3220.31) ist eine sehr grosse Einlage in die Reserve möglich.

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung			Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite			Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024		
			Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal		Investitionen	Verwaltungsvermögen									52'188'091	182'756
0	Allgemeine Verwaltung											1'855'000	71'080
020	Verwaltung											695'000	71'080
5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme Erneuerung		F+L	05.04.23	GL	68				1	520'000	250'000	
5060.036	Zentrale Digital Signage Lösung		F+L							1	100'000	100'000	
5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)		E+S	23.08.22	SR	398				1	401'000	145'000	
5890.010	Umsetzung Digitalstrategie		F+L							1	800'000	200'000	
6250.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Untern		F+L							1	-137'314	55'480	
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn		F+L							1	-129'400	15'600	
090	Verwaltungsliegenschaften											1'160'000	
5030.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage		F+L	08.02.23 05.09.23	GL SR	70 37	1/2024	SR	A GA	1'230	1	1'300'000	1'000'000
5030.162	Stadthaus, Sanierung Vordach		F+L				1/2024	SR	A	160	1	160'000	160'000
1	Oeffentliche Sicherheit											776'000	
110	Polizei											364'000	
5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg		E+S							1	250'000	250'000	

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024	
		Bereich	Datum	Instand	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben	Einnahmen
5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr	E+S							114'000	114'000
140	Feuerwehr und Feuerpolizei									220'000
5030.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmezeugun Sanierung	E+S				1/2024	GL P GA	70 1	970'000	70'000
						1/2025	GL P GA	80		
						1/2026	SR A GA	820		
5030.036	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore 2. Etappe Sanierung	E+S	07.06.23	GL	22	3/2024	GL A	150 1	150'000	150'000
160	Zivilschutz									192'000
5030.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung	E+S				1/2024	GL A	80 1	80'000	80'000
5060.013	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 1	E+S						1	56'000	56'000
5060.014	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 2	E+S						1	56'000	56'000
2	Bildung									27'036'700
211	Sekundarstufe/BWS									66'800
5060.000	jährlich: Tablets für 1.Sekundar-SuS	B+K				2/2023	SR A	67 1	334'000	66'800
217	Schulliegenschaften/-Anlagen									26'969'900
5030.017	Nägelimoos, Neubau Schulanlagen	B+K	20.06.18	GL	80			1	89'000'000	26'000'000
			05.11.18	SR	415					
			17.03.20	SR	30					
			03.11.20	GR	1'760					
			15.05.22	U	78'410					

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite			Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen	
5030.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung	B+K				2/2023	SR	A	250	1	280'000	30'000	
						1/2024	GL	A	30				
5030.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag	B+K				2/2024	GL	A	140	1	140'000	140'000	
5030.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.	B+K				2/2024	GL	A	120	1	120'000	120'000	
5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schu	B+K				1/2021	SR	A		1	550'000	541'200	
5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlage	B+K	21.12.22	GL	50	3/2022	GL	A GA	50	1	140'000	20'000	
						2/2023	GL	A GA	70				
						1/2024	GL	A GA	20				
5060.021	Hardwareanpassung an ICT-Konzept 2.2	B+K								1	118'700	118'700	
3	Kultur und Freizeit											6'354'314	6'800
300	Kulturförderung											120'000	
5030.011	Ortsmuseum, Sanierung Leitungen	F+L				2/2024	GL	A GA	120	1	120'000	120'000	
340	Sport und Freizeit											6'234'314	6'800
5030.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	F+S				3/2024	GL	P GA	80	1	400'000	80'000	
						1/2025	SR	A GA	320				
5030.115	Stadion, Ers. Deckenbelag Raucherzone Nord	F+S				2/2023	GL	A GA	110	1	110'000	110'000	
5030.116	Stadion, Umb. Räume EHC Kloten Sport AG	F+S				3/2024	GL	P	50	1	250'000	50'000	
						3/2025	SR	A	200				

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt					vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	F+S	25.05.21	SR	55	4/2023	SR	A GA 60'000	1	80'000'000	4'400'000	
			06.07.21	SR	90	2/2024	U	A 20'000				
			09.11.21	SR	188							
			21.12.21	SR	500							
			01.11.22	GR	2'500							
			23.05.23	SR	75							
5030.178	Zentr. Schluefw., San. Blockheizkraftw.	F+S				1/2024	GL	A GA 350	1	350'000	350'000	
5030.179	Freibad, Ersatz Holzroste	F+S				1/2023	GL	A GA 70	1	70'000	70'000	
5030.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer LED Konferenzzentrum	F+S				2/2024	GL	A GA 95	1	95'000	95'000	
5030.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage	F+S				3/2024	GL	A GA 90	1		90'000	
5030.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED	F+S				1/2024	GL	P 60	1	300'000	300'000	
						3/2024	SR	A 240				
5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung	F+S	12.01.22	GL	7				1	750'000	689'314	
			07.06.22	SR	360							
			23.05.23	SR	390							
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L							1	-95'000		6'800
4	Gesundheit										326'077	
410	Kranken- und Pflegeheime										326'077	
5230.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	G+A	07.03.21	U	2'935				1	2'934'697	326'077	

Budget 2024

Institutionelle Gliederung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt-		Budget 2024	
Investitionsrechnung		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag		Ausgaben	Einnahmen
5	Soziale Wohlfahrt									4'315'000	54'876
313	Machbarkeitsstudien, Projektwettbewerbe										
5030.114	PZ+SA Spitz, Energieerz. Machbarkeit	G+A	20.12.22	SR	190	1/2023	SR	P	190	1	330'000
						1/2024	SR	P	140		
540	Jugendschutz										200'000
5030.010	Neuer Standort Jugendarbeit	E+S							1	2'900'000	200'000
541	Kinder- und Jugendheime / Horte, Krippen										2'500'000
5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	B+K	07.11.18	GL	20				1	4'390'000	2'500'000
			05.02.19	SR	500						
			03.03.20	SR	-349						
			13.06.21	U	3'100						
			21.03.23	SR	648						
560	Sozialer Wohnungsbau										54'876
6250.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau	F+L							1	-1'097'520	54'876
570	Altersheime (Eigene)										1'615'000
5030.115	PZ+SA Spitz, Neue Energieversorgung	G+A				3/2024	SR	P	500	1	29'500'000
						3/2025	U	A	29'000		500'000
5030.122	PZ Spitz, Bodenbeläge 2. Etappe	G+A				1/2022	GL	A	100	1	100'000
											40'000
5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	G+A				1/2024	SR	P	350	1	10'150'000
						2/2025	U	A	9'800		350'000

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite			Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
5030.125	PZ Spitz, Sanierung Balkone	G+A	10.05.22	SR	210	2/2023	SR	A GA	130	1	405'000	70'000
			24.01.23	SR	170	2/2024	SR	A GA	70			
5030.130	PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage	G+A								1	150'000	90'000
5030.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG	G+A				4/2023	GL	A	100	1	100'000	100'000
5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat Neuanschaffung	G+A	07.12.22	GL	167					1	285'000	115'000
5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System Neuanschaffung	G+A	06.09.23	GL	75	3/2023	GL	P	75	1	250'000	200'000
5060.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software	G+A								1	150'000	150'000
6	Verkehr											5'865'000
620	Gemeindestrassen											5'615'000
5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	LR				1/2024	SR	A GA	1'600	1	14'215'000	3'140'000
						2/2024	SR	A GA	740			
						3/2024	SR	A GA	500			
						4/2024	SR	A GA	300			
5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof	LR				1/2024	SR	P GA	75	1	5'410'000	75'000
						1/2025	SR	A GA	200			
						1/2027	SR	P GA	150			
						1/2028	SR	A GA	5'000			
5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/ Bassersdorferstr.)	LR	02.06.20	SR	121	2/2024	SR	A GA	1'900	1	1'950'383	1'900'000
5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	LR				4/2023	SR	A GA	150	1	150'000	150'000

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024	
Bereich	Datum	Instand	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag				Ausgaben	Einnahmen
5010.201	Glattthalbahn, Strassen Anp./Erneuerung	LR		2/2024	SR	P GA 100	1	6'500'000	50'000		
				1/2025	SR	A GA 6'800					
5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeug	LR	15.04.20 GL 148	3/2024	SR	A GA 200	1	825'000	200'000		
			08.05.22 GL 55	3/2025	SR	A GA 50					
			07.06.23 GL 241	3/2026	SR	A GA 55					
				3/2027	SR	A GA 50					
5060.032	Bau von Elektroladestationen	LR		1/2024	SR	A 100	1	100'000	100'000		
621	Fuss-, Rad- und Reitwege									250'000	
5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	LR		2/2024	SR	P 250	1	6'250'000	250'000		
				2/2025	SR	P 250					
				2/2026	U	A 5'750					
7	Umwelt und Raumordnung									5'660'000	50'000
710	Abwasserbeseitigung									990'000	50'000
5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	LR		1/2024	SR	A GA 890	1	5'280'000	990'000		
				2/2024	SR	A GA 100					
6100.100	Anschlussgebühren	LR					1	-300'000			50'000
750	Gewässerunterhalt/-Verbauungen									60'000	
5010.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	LR		1/2024	GL	P GA 60	1	560'000	60'000		
				1/2025	GL	P GA 50					
				1/2026	SR	A ga 450					

Budget 2024

Institutionelle Gliederung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2024	
Investitionsrechnung		Bereich	Datum	Instanzen	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
790	Raumordnung										4'610'000	
5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	LR	20.08.19	SR	160	3/2023	SR	A	2'800	1	5'610'000	4'610'000
			07.07.20	SR	69	1/2024	SR	A	2'610			
			11.05.21	SR	87	2/2024	SR	A	200			
			05.04.22	GR	844							
			25.09.22	U	4'766							
			21.06.23	GL	21							
			04.07.23	SR	642							
Gesamttotal	Investitionen Finanzvermögen										820'000	
9	Finanzen und Steuern										820'000	
942	Liegenschaften Finanzvermögen										820'000	
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	F+L				2/2024	GL	P	90	1	4'800'000	90'000
						1/2025	SR	P	350			
						2/2026	U	A	4'340			
7020.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme- erzeugung	F+L	09.11.22	GL	65	1/2024	SR	A GA	730	1	850'000	730'000
			08.03.23	GL	55							

Budget 2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2024	
	Bereich	Datum	Instanz Betrag	Q/Jahr	Art Betrag			Ausgaben	Einnahmen

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 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	46'400.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	184'900.00	230'900.00	143'752.62
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	60'000.00	20'000.00	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	151'600.00	144'100.00	143'553.65
1110	Polizei	3300.60	82'500.00	69'300.00	23'082.75
1120	Verkehrssicherheit	3300.60	14'300.00		
1500	Feuerwehr	3300.40	109'900.00	106'900.00	68'894.42
1500	Feuerwehr	3300.60	20'500.00	23'200.00	15'963.31
1500	Feuerwehr	3660.40			44.62
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	6'000.00	6'000.00	5'974.01
1620	Zivilschutz	3300.40	6'400.00	5'000.00	6'360.98
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.40	4'400.00	4'400.00	4'435.17
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	3300.60	35'500.00	20'400.00	21'509.40
2110	Kindergarten	3300.40	24'800.00	34'100.00	34'071.61
2110	Kindergarten	3300.60			8'043.80
2130	Sekundarstufe	3300.60	34'700.00	18'000.00	
2170	Schulliegenschaften	3300.30	18'500.00	17'000.00	4'479.87
2170	Schulliegenschaften	3300.40	2'344'100.00	2'307'100.00	2'249'860.69
2170	Schulliegenschaften	3300.60	542'400.00	458'000.00	649'850.39
2180	Tagesbetreuung	3300.40		82'700.00	
2180	Tagesbetreuung	3300.60		16'300.00	
2191	Schulverwaltung	3320.00	22'500.00	22'500.00	22'517.10
2200	Sonderschulen	3640.40		41'200.00	-45'785.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	6'000.00		
3410	Sport	3300.10	1'200.00	1'200.00	1'209.45
3410	Sport	3300.30	329'300.00	326'600.00	323'959.76
3410	Sport	3300.40	1'720'500.00	1'721'100.00	715'684.92
3410	Sport	3300.60	373'400.00	249'100.00	147'717.56
3410	Sport	3640.60	0.00	54'900.00	-159'090.00
3420	Freizeit	3300.30	5'900.00	5'900.00	5'908.78
3420	Freizeit	3300.40	37'000.00	39'900.00	35'936.11
3420	Freizeit	3660.20			0.11

4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	478'000.00	481'500.00	417'154.87
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	73'000.00	58'100.00	19'514.60
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3320.00	98'000.00	68'000.00	
4220	Rettungsdienste	3300.40	6'400.00	6'400.00	6'358.21
4310	Alkohol- und Drogenprävention	3300.40	7'000.00	7'000.00	6'972.57
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	28'700.00	28'700.00	28'656.60
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.40	121'200.00	114'500.00	6'784.66
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.60	36'800.00	16'300.00	
5600	Sozialer Wohnungsbau	3300.40	11'900.00	4'800.00	11'886.75
5730	Asylwesen	3300.40	416'100.00	104'900.00	104'855.07
6150	Gemeindestrassen	3300.10	2'122'000.00	1'274'800.00	1'177'472.72
6150	Gemeindestrassen	3300.30	24'700.00	24'700.00	24'666.53
6150	Gemeindestrassen	3300.40	18'100.00	17'500.00	17'524.90
6150	Gemeindestrassen	3300.60	44'100.00	51'000.00	30'766.85
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6'300.00	6'300.00	6'329.28
6190	Strassen, übriges	3300.40	11'500.00	12'500.00	
6190	Strassen, übriges	3300.60	12'500.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	49'000.00	29'100.00	41'161.71
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	48'200.00	48'800.00	48'170.16
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	154'700.00	129'500.00	60'340.42
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	7'300.00	12'500.00	23'746.34
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	32'600.00	32'600.00	33'896.54
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	50'800.00	51'600.00	51'569.16
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	38'800.00	41'000.00	30'911.93
7900	Raumordnung	3300.30	290'500.00	85'900.00	83'374.38
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.30	6'400.00	6'400.00	6'447.15
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	15'100.00	15'100.00	15'140.02
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	5'400.00	5'300.00	5'350.62
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	17'300.00	24'700.00	
8300	Jagd und Fischerei	3300.60	12'700.00	12'700.00	12'725.50
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3300.30	-100.00	-100.00	-113.32
Total			10'427'700.00	8'797'900.00	6'699'600.30
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	10'421'400.00	8'695'500.00	6'898'101.29
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	96'100.00	-204'875.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	6'300.00	6'300.00	6'374.01
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			10'427'700.00	8'797'900.00	6'699'600.30

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022		
Anzahl Einwohner	21'600	21'350	20'716		
Steuerfuss	103%	103%	103%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	5'282	5173	6129 *		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	73%	35%	147%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.1%	-0.2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-38%	-23%	-46%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-2'056	-1'242	-2'933	< 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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3411.60	Realisierte Verluste auf Mobilien FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von Mobilien des Finanzvermögens (Sachgruppe 1086) bei Veräußerung.
3411.90	Realisierte Verluste auf übrigen Sachanlagen FV	Tatsächlich eingetretene Wertminderungen von übrigen Sachanlagen des Finanzvermögens (Sachgruppe 1089) bei Veräußerung.
3419	Kursverluste Fremdwährungen	Kursverluste auf Fremdwährungen im Zahlungsverkehr und Fremdwährungskonten; nicht bei Veräußerung von Finanzanlagen in Fremdwährung.
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	Kursverluste auf Fremdwährungen im Zahlungsverkehr und Fremdwährungskonten; nicht bei Veräußerung von Finanzanlagen in Fremdwährung.
342	Kapitalbeschaffungs- und -verwaltungskosten	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	Kommissionen und Gebühren bei der Emission von Kassascheinen, Anleihen, Obligationen etc. sowie beim Einlösen von Coupons sowie Fälligkeit von Anleihen; Depotverwaltungsgebühren, Zeichnungsscheine, Kommissionen und Abgaben von Handelsgeschäften; Agios, Di
3420.00	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	Kommissionen und Gebühren bei der Emission von Kassascheinen, Anleihen, Obligationen etc. sowie beim Einlösen von Coupons sowie Fälligkeit von Anleihen; Depotverwaltungsgebühren, Zeichnungsscheine, Kommissionen und Abgaben von Handelsgeschäften; u.a.
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	Baulicher Unterhalt, Betriebskosten für Strom, Kehrlicht, Heizung etc.
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	Nicht aktivierbarer baulicher Unterhalt der Liegenschaften des Finanzvermögens.
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	Baulicher Unterhalt der Grundstücke des Finanzvermögens, die in Sachgruppe 1080 bilanziert sind.
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	Baulicher Unterhalt der Gebäude des Finanzvermögens, die in Sachgruppe 1084 bilanziert sind.
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	Aufwand für den nicht aktivierbaren Unterhalt der Liegenschaften und Einrichtungen des Finanzvermögens, wie Hauswartung, Reinigung, Umgebungspflege, Rasen- und Gartenpflege, Schneeräumung, Unterhalt der Heizung, Liftanlagen, Gebäudetechnik, Geräten für de
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt 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 Liegenschaftenerhalt	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	Gebäudeversicherungsprämien, Gebäudehaftpflichtversicherungsprämien, Wasserversorgung, Strom, Abwasser- und Klärgebühren, 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.

3511	Einlagen in Fonds des EK	Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK.
3511.00	Einlagen in Fonds des EK	Einlagen in die Sachgruppe 2910 Fonds im EK.
36	Transferaufwand	
360	Ertragsanteile an Dritte	Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben.
3600	Ertragsanteile an den Bund	Die einzelnen an den Bund abzuliefernden Ertragsanteile sind durch Detailkonto zu trennen.Die Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3600.00	Ertragsanteile an den Bund	Die einzelnen an den Bund abzuliefernden Ertragsanteile sind durch Detailkonto zu trennen.Die Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	Die einzelnen Ertragsanteile der Kantone sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3601.00	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	Die einzelnen Ertragsanteile der Kantone sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	Die einzelnen Ertragsanteile der Gemeinden und Zweckverbände sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	Die einzelnen Ertragsanteile der Gemeinden und Zweckverbände sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3603	Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen	Die einzelnen Ertragsanteile der Sozialversicherungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3603.00	Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen	Die einzelnen Ertragsanteile der Sozialversicherungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3604	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	Die einzelnen Ertragsanteile der öffentlichen Unternehmungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
3604.00	Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen	Die einzelnen Ertragsanteile der öffentlichen Unternehmungen sind durch Detailkonto zu trennen.Erträge werden nach dem Bruttonprinzip gebucht.
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	Entschädigung an ein öffentliches Gemeinwesen, das für ein anderes ganz oder teilweise eine Aufgabe erfüllt, die einem öffentlichen Zweck dient und nach der gegebenen Aufgabenteilung Sache des eigenen öffentlichen Gemeinwesens ist.
3610	Entschädigungen an den Bund	Entschädigungen an den Bund für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3610.00	Entschädigungen an den Bund	Entschädigungen an den Bund für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	Entschädigungen an Kantone für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	Entschädigungen an Kantone für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der Gemeinde.
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	Entschädigungen an andere Gemeinden und Zweckverbände für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich des eigenen Gemeinwesens.
3613	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der öffentlichen Gemeinwesen.
3613.00	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen	Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen für Aufgaben im Zuständigkeitsbereich der öffentlichen Gemeinwesen.

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

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

3650.10	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an Kantonen und Konkordaten	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1451 Beteiligungen VV an Kantonen und Konkordaten.
3650.30	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Sozialversicherungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1453 Beteiligungen VV an öffentliche Sozialversicherungen.
3650.40	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1454 Beteiligungen VV an öffentliche Unternehmungen.
3650.60	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1456 Beteiligungen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck.
3650.80	Wertberichtigungen Beteiligungen VV im Ausland	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1458 Beteiligungen VV an das Ausland.
3650.50	Wertberichtigungen Beteiligungen VV an privaten Unternehmungen	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1455 Beteiligungen VV an private Unternehmungen.
3650.00	Wertberichtigungen Beteiligungen VV am Bund	Wertberichtigungen der Sachgruppe 1450 Beteiligungen VV am Bund.
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	Planmässige und ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge.
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge.
3660.80	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1468 Investitionsbeiträge an das Ausland.
3660.70	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte.
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1460 Investitionsbeiträge an Bund.
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3660.30	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1463 Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3660.60	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck.
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	Planmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen.
3661	Ausserplanmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 146 Investitionsbeiträge.
3661.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1460 Investitionsbeiträge an Bund.
3661.10	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1461 Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate.
3661.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1462 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände.
3661.30	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1463 Investitionsbeiträge an öffentliche Sozialversicherungen.
3661.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1464 Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen.
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1465 Investitionsbeiträge an private Unternehmungen.
3661.60	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1466 Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck.

3661.70	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1467 Investitionsbeiträge an private Haushalte.
3661.80	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an das Ausland	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1468 Investitionsbeiträge an das Ausland.
3661.90	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau	Ausserplanmässige Abschreibungen der Sachgruppe 1469 Investitionsbeiträge an Anlagen im Bau.
369	Verschiedener Transferaufwand	
3690	Übriger Transferaufwand	Nicht anders zugeordneter Transferaufwand.
3690.00	Übriger Transferaufwand	Nicht anders zugeordneter Transferaufwand.
37	Durchlaufende Beiträge	Durchlaufende Beiträge gibt das öffentliche Gemeinwesen an Dritte weiter. Die Zugänge werden in Sachgruppe 47 und die Auszahlungen in Sachgruppe 37 erfasst. Die Sachgruppen 37 und 47 müssen am Ende der Rechnungsperiode übereinstimmen.
370	Durchlaufende Beiträge	
3700	Durchlaufende Beiträge an den Bund	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an den Bund weitergeleitet werden.
3700.00	Durchlaufende Beiträge an den Bund	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an den Bund weitergeleitet werden.
3701	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Kantone oder Konkordate weitergeleitet werden.
3701.00	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Kantone oder Konkordate weitergeleitet werden.
3702	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Gemeinden oder Zweckverbände weitergeleitet werden.
3702.00	Durchlaufende Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an Gemeinden oder Zweckverbände weitergeleitet werden.
3703	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Sozialversicherungen weitergeleitet werden.
3703.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Sozialversicherungen weitergeleitet werden.
3704	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Unternehmungen weitergeleitet werden.
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an öffentliche Unternehmungen weitergeleitet werden.
3705	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Unternehmungen weitergeleitet werden.
3705.00	Durchlaufende Beiträge an private Unternehmungen	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Unternehmungen weitergeleitet werden.
3706	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden.
3706.00	Durchlaufende Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	Durchlaufende Beiträge von anderen öffentlichen Gemeinwesen oder Dritten, welche an private Organisationen ohne Erwerbszweck weitergeleitet werden.

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

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

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

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

42	Entgelte	
420	Ersatzabgaben	Ertrag aus Abgaben, welche Pflichtige als Ersatz leisten, wenn sie von öffentlichrechtlichen Pflichten befreit werden.
4200	Ersatzabgaben	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten und Parkplätze, u.a.
4200.00	Ersatzabgaben	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgabe, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten und Parkplätze, u.a.
421	Gebühren für Amtshandlungen	Gebühren für vom Einzelnen beanspruchte Amtshandlung einschliesslich der damit verbundenen Auslagen und Schreibgebühren des öffentlichen Gemeinwesens (Verwaltungsgebühren).
4210	Gebühren für Amtshandlungen	Alle amtlichen Gebühren und Bewilligungen.
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	Alle amtlichen Gebühren und Bewilligungen.
422	Spital- und Heimtaxen, Kostgelder	
4220	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.
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.
4221	Vergütung für besondere Leistungen	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.
423	Schul- und Kursgelder	
4230	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
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
4231	Kursgelder	Freiwilligenkurse, welche einer breiten Öffentlichkeit offen stehen. Der Anbieter erbringt diese Kurse ausserhalb des Pflichtunterrichts von öffentlichen Schulen, es besteht keine gesetzliche Verpflichtung, solche Kurse anzubieten.
4231.00	Kursgelder	Freiwilligenkurse, welche einer breiten Öffentlichkeit offen stehen. Der Anbieter erbringt diese Kurse ausserhalb des Pflichtunterrichts von öffentlichen Schulen, es besteht keine gesetzliche Verpflichtung, solche Kurse anzubieten.
424	Benützungsgeldern und Dienstleistungen	
4240	Benützungsgeldern und Dienstleistungen	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.
425	Erlös aus Verkäufen	

4250	Verkäufe	Verkäufe von Waren und Mobilien aller Art. Verkauf nicht mehr benötigter Mobilien, Fahrzeuge, Geräte, Verwertung von Fundsachen, u.a.
4250.00	Verkäufe	Verkäufe von Waren und Mobilien aller Art. Verkauf nicht mehr benötigter Mobilien, Fahrzeuge, Geräte, Verwertung von Fundsachen, u.a.
426	Rückerstattungen	
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben des öffentlichen Gemeinwesens. [Rückerstattungen für Liegenschaften des Finanzvermögens siehe Sachgruppe 4439.]Sind Rückerstattungen den entsprechenden Personalaufwendungen zuordenbar (Erwerbsersatz, Taggelder
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	Rückerstattungen von Dritten für Ausgaben des öffentlichen Gemeinwesens. [Rückerstattungen für Liegenschaften des Finanzvermögens siehe Sachgruppe 4439.]
427	Bussen	
4270	Bussen	Erträge aus Bussen aller Art (Strafsteuern siehe Sachgruppe 40 Fiskalertrag).
4270.00	Bussen	Erträge aus Bussen aller Art (Strafsteuern siehe Sachgruppe 40 Fiskalertrag).
429	Übrige Entgelte	
4290	Übrige Entgelte	Eingang abgeschriebener Forderungen und nicht anderswo zugeordnete Entgelte.
4290.00	Übrige Entgelte	Eingang abgeschriebener Forderungen und nicht anderswo zugeordnete Entgelte.
43	Verschiedene Erträge	
430	Verschiedene betriebliche Erträge	
4300	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	Den Patienten in Rechnung gestellte Honorare des Privatarztes.Der an den Arzt weitergeleitete Anteil am Honorar wird unter Sachgruppe 3136 erfasst (Bruttoprinzip).
4300.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	Den Patienten in Rechnung gestellte Honorare des Privatarztes.Der an den Arzt weitergeleitete Anteil am Honorar wird unter Sachgruppe 3136 erfasst (Bruttoprinzip).
4301	Beschlagnahmte Vermögenswerte	Strafrechtlich oder polizeilich eingezogene Vermögenswerte (konfiszierte Werte) und unrechtmässig erworbene Vermögensvorteile; Konkursamtliche Versteigerungserlöse, Zwangsverwertung.
4301.00	Beschlagnahmte Vermögenswerte	Strafrechtlich oder polizeilich eingezogene Vermögenswerte (konfiszierte Werte) und unrechtmässig erworbene Vermögensvorteile; Konkursamtliche Versteigerungserlöse, Zwangsverwertung.
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	Nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit.
4309.00	Übriger betrieblicher Ertrag	Nicht anderswo zugeordnete Erträge aus betrieblicher Tätigkeit.
431	Aktivierung Eigenleistungen	
4310	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	Leistungen des eigenen Personals und eigener Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von Sachanlagen.Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 50 der Investitionsrechnung.
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	Leistungen des eigenen Personals und eigener Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von Sachanlagen.Die Belastung erfolgt in der Sachgruppe 50 der Investitionsrechnung.
4311	Aktivierbare Eigenleistungen auf immateriellen Anlagen	Leistungen des eigenen Personals und eigene Waren- und Materiallieferungen aus dem Finanzvermögen (z.B. Vorräte) an die Schaffung oder Erstellung von immateriellen Anlagen (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
4312	Aktivierbare Projektierungskosten	Aufgelaufene Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, welche dem Investitionsobjekt belastet werden.
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten	Aufgelaufene Projektierungskosten der Erfolgsrechnung, welche dem Investitionsobjekt belastet werden.
432	Bestandesveränderungen	Abgrenzungen für selbst hergestellte Halb- und Fertigfabrikate sowie angefangene Arbeiten und Dienstleistungen.
4320	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	In der Rechnungsperiode erstellte Waren, welche erst in den folgenden Rechnungsperioden verkauft werden.
4320.00	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate	In der Rechnungsperiode erstellte Waren, welche erst in den folgenden Rechnungsperioden verkauft werden.
4321	Bestandesveränderungen angefangene Arbeiten (Dienstleistungen)	In der Rechnungsperiode geleistete Dienstleistungen, welche erst in der folgenden Rechnungsperiode verkauft werden.
4321.00	Bestandesveränderungen angefangene Arbeiten (Dienstleistungen)	In der Rechnungsperiode geleistete Dienstleistungen, welche erst in der folgenden Rechnungsperiode verkauft werden.
4329	Übrige Bestandesveränderungen	Zum Beispiel: In der Rechnungsperiode geborenes Vieh. Bilanzierung unter Sachgruppe 1086 Mobilien FV.
4329.00	Übrige Bestandesveränderungen	Zum Beispiel: In der Rechnungsperiode geborenes Vieh. Bilanzierung unter Sachgruppe 1086 Mobilien FV.
439	Übriger Ertrag	
4390	Übriger Ertrag	Nachlässe, Schenkungen, Erbloses Gut etc.
4390.00	Übriger Ertrag	Nachlässe, Schenkungen, Erbloses Gut etc.
44	Finanzertrag	
440	Zinsertrag	
4400	Zinsen flüssige Mittel	Zinsen von Post- und Bankkonten sowie kurzfristigen Geldmarktanlagen (Sachgruppe 100).
4400.00	Zinsen flüssige Mittel	Zinsen von Post- und Bankkonten sowie kurzfristigen Geldmarktanlagen (Sachgruppe 100).
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	Zinsen auf Forderungen der Sachgruppe 101; Verzugszinsen auf Forderungen, Kontokorrentzinsen, Zinsen auf Depotgelder.
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	Zinsen auf Forderungen der Sachgruppe 101; Verzugszinsen auf Forderungen, Kontokorrentzinsen, Zinsen auf Depotgelder.
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	Ausgleichs- und Verzugszinsen auf Steuerforderungen.
4402	Zinsen Finanzanlagen	Zinsen von Finanzanlagen der Sachgruppen 102 und 107.
4402.00	Zinsen Finanzanlagen	Zinsen von Finanzanlagen der Sachgruppen 102 und 107.
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	Nicht anderswo zugeordnete Zins- oder andere Vermögenserträge des FV.
4409.00	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	Nicht anderswo zugeordnete Zins- oder andere Vermögenserträge des FV.
441	Realisierte Gewinne FV	
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	Realisierte Kursgewinne aus der Veräusserung von kurz- oder langfristigen Finanzanlagen (Sachgruppen 102 und 107).
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV	Realisierte Gewinne aus der Veräusserung von Aktien und Anteilscheinen (Sachgruppe 1070).

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

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

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

450 Entnahmen aus Fonds im Fremdkapital

4501 Entnahmen aus Fonds des FK

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 kantonomer Steuern

4601.10 Anteil am Ertrag kantonomer Regalien und Konzessionen

4602 Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden

In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden

In den Gemeinderechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

4603 Anteil an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten

4603.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Sozialversicherungsanstalten

4604 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen

4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen

461 Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen

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

4610	Entschädigungen vom Bund	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
4610.00	Entschädigungen vom Bund	Entschädigungen vom Bund für Aufgaben in seinem Zuständigkeitsbereich.
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	Entschädigungen von Kantonen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	Entschädigungen von anderen Gemeinden und Zweckverbänden für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4613	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4614	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
4614.00	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen für Aufgaben in ihrem Zuständigkeitsbereich.
462	Finanz- und Lastenausgleich	
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge des Kantons an die Gemeinden.
4621.63	Individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge	Individuelle Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.64	Zentrumslastenausgleichsbeiträge	Zentrumslastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	Ressourcenausgleichsbeiträge (Zuschüsse) an Gemeinden gemäss FAG.
4621.60	Übergangsausgleichsbeiträge	Übergangsausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge an Gemeinden gemäss FAG.
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten	
4630	Beiträge vom Bund	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
4630.00	Beiträge vom Bund	Laufende Betriebsbeiträge vom Bund.
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	Laufende Betriebsbeiträge von Kantonen und Konkordaten.
4631.01	Unterstützungsbeiträge STAF	Unterstützungsbeiträge für von Steuervorlagen besonders betroffenen Gemeinden
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	
4632	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden.
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden.
4632.31	Kostenerstattungen von Gemeinden für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	

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

469 Verschiedener Transferertrag

4690 Übriger Transferertrag

4690.00 Übriger Transferertrag

Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.

Rückzahlung abgeschriebener Investitionsbeiträge.Nicht anderswo zugeordneter Transferertrag.

4699 Rückverteilungen

4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe

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

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

47 Durchlaufende Beiträge

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

470 Durchlaufende Beiträge

4700 Durchlaufende Beiträge vom Bund

4700.00 Durchlaufende Beiträge vom Bund

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

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

4701 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten

4701.00 Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten

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

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

4702 Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden

4702.00 Durchlaufende Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden

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

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

4703 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen

4703.00 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen

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

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

4704 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen

4704.00 Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen

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

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

4705 Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen

4705.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen

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

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

4706 Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck

4706.00 Durchlaufende Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck

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

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

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

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