



STADTKLOTEN

BUDGET 2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Anträge des Stadtrats	
1 Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand)	4
2 Anträge des Stadtrats	22
3 Anträge der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	23
4 Beschlüsse des Gemeinderats	27
Budget	
5 Steuerertrag und Steuerfuss	32
6 Finanzierung	33
7 Haushaltsgleichgewicht	35
8 Erfolgsrechnung	37
9 Investitionsrechnungen	38
Budget - Details funktionale Gliederung	
10 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	42
11 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	43
12 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	44
13 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	92
14 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	93
15 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	94
16 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung	102
17 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	103
Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)	
18 Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	106
19 Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	109
20 Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	287
Anhang zum Budget	
21 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	300
22 Finanzkennzahlen	302
23 Kontenplan (Sachkonten) mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen	304

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, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Stadtrats

Vorwort

Aufgrund der hohen Überschüsse in den letzten Jahren hat der Stadtrat entschieden, dem Gemeinderat eine Senkung des Steuerfusses von 103% auf 98% zu beantragen. Gemäss der letzten Prognose wird auch das Rechnungsjahr 2024 besser abschliessen als budgetiert. In der aktuellen Situation ist eine Senkung des Steuerfusses möglich, es kann weiterhin mit Einlagen in die finanzpolitische Reserve und positivem Abschluss gerechnet werden. Die Ertragsseite wird sich durch nochmals höhere Steuererträge von Unternehmen, auch von früheren Steuerjahren, weiter positiv entwickeln. Grund dafür ist einerseits, dass die Stadt Kloten davon ausgeht, dass die Änderung des Steuergesetzes (STAF) nicht per 1.1.2025 umgesetzt werden kann und somit die Gewinnsteuersätze für Unternehmen auf 7% bleiben und (noch) nicht auf 6% gesenkt werden. Andererseits gibt es Unternehmen, welche nach der Corona-Krise Verlustvorträge geltend machen konnten, diese sind in der Zwischenzeit durch erzielte Gewinne zumindest teilweise abgebaut. Mit einem Total von Fr. 34.8 Millionen steigt die Ablieferung in den Ressourcenausgleich des Kantons gegenüber dem Vorjahr massiv an. Unter dem Strich fällt das Ergebnis im Budget 2025 mit einem Ertragsüberschuss von 0.9 Millionen Franken und einer Einlage in die finanzpolitische Reserve von 4 Millionen Franken positiv aus.

Der Aufwand beträgt im Budget 2025 Fr. 249.4 Mio. und liegt damit um Fr. 12.8 Mio. höher als im Vorjahr. Der Hauptgrund dafür ist die massiv höhere Ablieferung in den Ressourcenausgleich. Die Ertragsseite steigt mit Fr. 12.1 Mio. etwas weniger an. Die Netto-Investitionen steigen auf ausserordentlich hohe 58.1 Millionen Franken. Der Stadtrat hält weiter an seiner langfristigen Strategie zum Erhalt der Substanz in den öffentlichen Infrastrukturen, wie beispielsweise in Bildungsbauten, dem Zentrum Schluefweg, dem Pflegezentrum im Spitz sowie der Umsetzung der Energiestrategie fest.

Im Budget 2025 werden die finanzpolitischen Ziele teilweise erreicht. Einlagen in die finanzpolitischen Reserven sind immer noch möglich und notwendig. 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 von +/- Fr. 1'500 pro Einwohner. Der mittelfristige Rechnungsausgleich wird erreicht und der Steuerfuss liegt voraussichtlich tiefer als der Durchschnitt der Vergleichsgemeinden.

Der Stadtrat ist überzeugt, dass die Investitionen in die Infrastruktur notwendig sind und 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 2023 konnte ein Ertragsüberschuss von Fr. 27.3 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

Das Budget 2024 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Beibehaltung des Steuerfusses von 103 %
- Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 1'181'382 zu Gunsten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Änderungen:

- | | | |
|---|-----|-----------|
| • Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Aufwandserhöhung) | Fr. | - 472'880 |
| • Streichungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung) | Fr. | 250'000 |
| • Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Ertragserhöhung) | Fr. | 409'800 |

Darin enthalten war eine Position einer Spezialfinanzierung, weshalb sich daraus eine Änderung der Entnahme aus Spezialfinanzierung ergab

- | | | |
|--|-----|-----------|
| • Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Ertragserhöhung) | Fr. | 258'300 |
| • Total Änderung Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung | Fr. | 444'580 |
| • Verbuchung des Ertragsüberschusses zu Lasten des Eigenkapitals | Fr. | 1'625'962 |

Budgetvorgaben des Stadtrats

Der Stadtrat hat an der Stadtratsklausur vom 18. April 2024 mit Beschluss 121-2024 die Vorgaben für das Budget 2025 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2025 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 Äufnung 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 gegenüber dem genehmigten Stellenplan. Für die Budgetierung des Teuerungsausgleichs wird auf die letzte mögliche Prognose des SECO zum LIK abgestellt. (Die aktuelle Prognose des SECO vom 19.03.2024 geht von einer Inflation von 1.5% für 2024 aus). Für individuelle Erhöhungen wird ein Betrag von 0.6 der Lohnsumme eingestellt, wie dies auch beim Kanton Zürich im konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2024-2027 vorgesehen ist. Für Einmalzulagen wird wie bisher ein Betrag von 0.2% der Lohnsumme eingestellt.

Einschätzung der Lage heute

Die Rechnung 2024 wird gemäss der letzten Prognose mit einem deutlich höheren Ertragsüberschuss als budgetiert abschliessen. Die Gründe dafür sind im Wesentlichen höhere Erträge bei den Gemeindesteuern, der Verkauf eines Grundstücks (Kat.-Nr. 4666), sowie ein tieferer Personalaufwand. Mit der vorgeschlagenen Senkung des Steuerfusses ist dank der erfolgten Erholung der Steuererträge, im Budget 2025 ein Ertragsüberschuss vorgesehen. Sobald STAF 2 eingeführt wird, hat die Senkung der Gewinnsteuern bei juristischen Personen von 7 auf 6 Prozent für die Stadt Kloten grosse Auswirkungen, da zwei Drittel der Steuereinnahmen von juristischen Personen stammen. 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. Auch eine Einlage in die finanzpolitische Reserve dürfte in Zukunft deutlich schwieriger werden. Um gute Voraussetzungen für eine nachhaltige Erholung zu schaffen, muss mittelfristig entweder der Steuerfuss wieder nach oben korrigiert werden, oder die Ausgaben und Investitionen reduziert werden.

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

Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats

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 geöfnet 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 2025 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2025-2028 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 2025 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 98% liegt die Stadt Kloten klar unter dem Durchschnittswert des Jahres 2024 der Vergleichsgemeinden von 106 %. 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 2023 (Rechnung) Fr. 75'065'298.14. Das Budget 2025 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.

Neu werden die kulturellen Angebote unter dem Cockpit 7280 Kultur und Soziokultur zusammengefasst. Bislang waren die wesentlichen Kosten davon in den Kostenstellen 1220.60 und 1220.61 enthalten.

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 2024 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 0.8% (0.6% für individuelle Lohnerhöhungen und 0.2% für Einmalzulagen) zentral unter 3210.00/3010.00 budgetiert. Für den Ausgleich der Teuerung wurde eine Annahme (1.4%) nach der Prognose vom SECO zum Landesindex der Konsumentenpreise (LIK) vom 19. Juni 2024 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 2025 wurde der Abacus-Stellenplan hinzugezogen. Der Stadtrat hat mit Beschluss StR 224-2024 vom 20.08.2024 eine weitere Ausweitung des Stellenplans genehmigt. Somit ergibt sich der Stellenplan per 1. Januar 2025 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	1815	0	400	400	200	365	0	450
Funktionsstufe 40	5240	90	1630	645	410	375	540	1550
Funktionsstufe 45	2650	0	0	2260	0	0	0	390
Funktionsstufe 50	6875	190	820	1405	400	250	630	3180
Funktionsstufe 55	1365	0	0	920	0	0	0	445
Funktionsstufe 60	14728	100	1230	4105	1353	1485	2085	4370
Funktionsstufe 70	1305	0	0	0	0	0	350	955
Funktionsstufe 80	7055.5	0	1722.5	213	0	240	265	4615
Funktionsstufe 91 (Sozialstellenplan)	200	0	200	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 92 (Friedensrichter / Geschützte Arbeitsplätze)	300	100	200	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 93 (Praktikumsplätze)	220	100	0	120	0	0	0	0
Funktionsstufe 94 (Spezialfunktionen)	139.5	0	2	31	3	0	103.5	0
Funktionsstufe 95 (Lernende)	6000	0	1700	1000	100	0	200	3000
Total	48693	780	8004.5	11199	2566	2815	4273.5	19055
Vorjahr (per 01.01.2024)	46644.5	730	7514.5	11013	2480	2610	3907	18390
Veränderung	2048.5	50	490	186	86	205	366.5	665

In der Summe sind dies 2048.5 Stellenprozente (oder knapp 20.5 Vollzeitstellenequivalente) mehr als noch per 1.1.2024.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Diese Positionen beinhalten mehrheitlich kontinuierliche, jährlich wiederkehrende Aufwendungen, welche für gewöhnlich geringen Schwankungen unterworfen sind. Sie folgen aufwandmässig den Bedingungen von Angebot und Nachfrage und lassen sich damit nur über ihre Qualität steuern. 2025 erfolgt in der Informatik beim Nutzungssaufwand eine grosse Zunahme durch die Basisdienste Infrastrukturoutsourcing (Fr. 0.9 Mio. für ein halbes Jahr) und durch weitere Lizenzen für Microsoft M365 (Fr. 0.2 Mio.).

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 2025 sind Fr. 3.5 Mio. mehr an Ausgaben vorgesehen als im Budget 2024.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Lebensraum: Förderprogramm Photovoltaik Fr. 350'000, Projekt Claudunum Fr. 250'000, Projekt Chasern Fr. 150'000, Eigentum Motion Fr. 150'000, Externe Projektleitungen Strassenbau Fr. 130'000, Umsetzung BZO Revision Fr. 120'000, Gutachten Schutzinventare und Solaranlagen Fr. 100'000, Bereich Einwohner, Soziales + Sicherheit: Betriebsamt Posttaxen Fr. 210'000, Bereich Bildung + Kind: Schulhorte Verpflegung Zunahme Fr. 160'000.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen 2025, ohne jene auf Investitionsbeiträgen, liegen um Fr. 3.19 Mio. über jenen des Budgets 2024. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen sind in der Sachgruppe 36 enthalten.

34 Finanzaufwand

Per Saldo eine Zunahme von Fr. 0.14 Mio., resultierend aus höherem baulichem Unterhalt für Gebäude des Finanzvermögens, aus geringerem Zinsaufwand für Darlehen, aus höheren Kosten für Ver- und Entsorgung sowie aus dem Umstand, dass Spesen für Dienstleistungen von Banken und Post, neu unter Finanzaufwand zu buchen sind (bisher unter 31).

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 2025 gelten für die Budgetierung der kantonal angestellten Lehrpersonen folgende Vorgaben: Der automatische Stufenanstieg beträgt 0.5 %, die individuellen Lohnerhöhungen belaufen sich auf 0.6 %, für Einmalzulagen sind 0.2 % vorgesehen und für die Teuerung 1.2 %.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine relative Steuerkraft von Fr. 6'990 je Einwohner. Bei einem kantonalen Mittel von geschätzt Fr. 4'250 je Einwohner resultiert daraus eine Ablieferung von rund Fr. 34.8 Mio.

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2024 werden für Pflegefinanzierung (Mehraufwand Fr. 1.2 Mio.), für Zusatzleistungen zu AHV/IV und Krankenversicherungen (Mehraufwand Fr. 1.2 Mio.) und für Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe (Minderaufwand Fr. 1.7 Mio.) erwartet.

366 Abschreibungen Investitionsbeiträge: Keine Abweichung zu Budget 2024.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Für 2025 ist eine Einlage von Fr. 4.0 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. Für das Budget 2025 beträgt dieser 0.3 %. Dieser Zinssatz wird auch für die Jahresrechnung 2025 Gültigkeit haben.

40 Fiskalertrag

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 135.5 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 102.8 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit Fr. 11.0 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 8.0 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen. Die Prognose der Steuern für die Rechnung 2024 weist in Summe gegenüber dem Budget 2024 einen Mehrertrag von 41.3 Mio. aus.

Die Grundsteuern sind mit Fr. 8.5 Mio. um Fr. 1.5 Mio. tiefer budgetiert als im Vorjahr.

42 Entgelte

Die grössten Abweichungen bei den Entgelten liegen bei der Abwasserbeseitigung mit einer Ertragszunahme von rund Fr. 0.6 Mio. und beim Betriebungsamt mit einer Zunahme von Fr. 0.2 Mio.

44 Finanzertrag

Im Jahr 2024 wurde eine Neubewertung der Liegenschaften im Finanzvermögen durchgeführt, welche im Budget 2024 mit einem Buchgewinn von Fr. 20.0 Mio. berücksichtigt wurde. Im Budget 2025 ist nichts Vergleichbares vorgesehen.

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. 0.4 Mio.)

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Mehr Ertrag bei der Musikschule (Fr. 0.3 Mio.) und bei Steuerveranlagung und –Bezug (Fr. 0.2 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 bei den Zusatzleistungen zur AHV /IV und Krankenvers. (Mehrertrag Fr. 0.5 Mio.), bei der Gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Minderertrag Fr. 1.6 Mio.) und bei den Gemeindesteuern (Minderertrag Fr. 1.0 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.

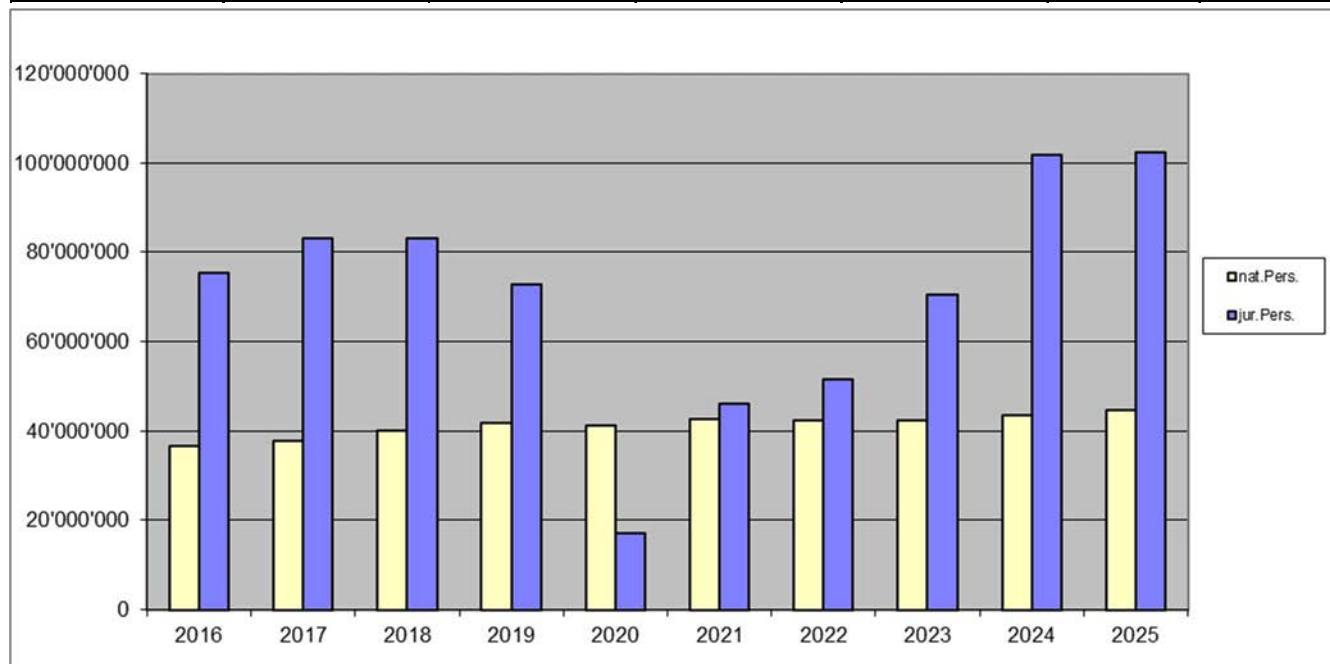
Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2023, der Prognose 2024 und der weiterhin erwarteten Zunahme an Einwohnerinnen und Einwohnern wurde der Steuerertrag der Natürlichen Personen, Steuern Rechnungsjahr und früherer Jahre, um Fr. 1.7 Mio. nach oben angepasst.

Bei den Juristischen Personen wird gegenüber dem Budget 2024 ein Mehrertrag von Fr. 31.0 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 %						Total Ertrag je Steuerjahr	Mittelwert 3 Jahre
		bis letzten Abschluss	im laufenden Jahr	Im Budget-Jahr	Folgejahre				
			2024	2025	2026	2027	2028		
Natürliche Personen	2020	40'684'710	500'000					41'184'710	
	2021	41'478'151	700'000	500'000				42'678'151	
	2022	39'962'321	1'200'000	700'000	500'000			42'362'321	
	2023	38'527'769	1'600'000	1'200'000	700'000	500'000		42'527'769	
	2024		39'500'000	1'600'000	1'200'000	700'000	500'000	43'500'000	
	2025			41'200'000	1'600'000	1'200'000	700'000	44'700'000	
Juristische Personen	früher		1'500'000						
	2020	16'764'333	500'000					17'264'333	
	2021	45'309'143	500'000	250'000				46'059'143	
	2022	48'466'439	2'500'000	250'000	250'000			51'466'439	38'300'000
	2023	62'333'759	7'000'000	500'000	250'000	500'000		70'583'759	56'000'000
	2024		94'200'000	6'000'000	500'000	500'000	500'000	101'700'000	74'600'000
	2025			94'300'000	4'000'000	2'500'000	1'500'000	102'300'000	91'500'000
Total Steuern Rechnungsjahr		133'700'000	135'500'000						
Total Steuern früherer Jahre		16'000'000	11'000'000						

Steuerjahr (inkl. Steuer- nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 %			Veränderung in %	% Anteil	
	Natürliche Personen	juristische Personen	Total		nat.Pers.	jur.Pers.
2016	36'708'825	75'395'830	112'104'655	7.65%	32.75%	67.25%
2017	37'819'358	83'159'058	120'978'416	7.92%	31.26%	68.74%
2018	39'999'919	83'118'925	123'118'844	1.77%	32.49%	67.51%
2019	41'928'850	72'848'079	114'776'929	-6.78%	36.53%	63.47%
2020	41'184'710	17'264'333	58'449'043	-49.08%	70.46%	29.54%
2021	42'678'151	46'059'143	88'737'294	51.82%	48.09%	51.91%
2022	42'362'321	51'466'439	93'828'760	5.74%	45.15%	54.85%
2023	42'527'769	70'583'759	113'111'528	20.55%	37.60%	62.40%
2024	43'500'000	101'700'000	145'200'000	28.37%	29.96%	70.04%
2025	44'700'000	102'300'000	147'000'000	1.24%	30.41%	69.59%



Entwicklung der Steuersätze

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

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
										(Annahme)
Politische Gemeinde										
(inkl. Fürsorge/Schule)	105	105	105	103	103	103	103	103	103	98
ref. Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
kath. Kirchengut	11	10	10	9	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	113	113	113	113	113	113	108
-mit kath. Kirchengut	116	115	115	112	112	112	112	112	112	107
-mit christkath. Kirchengut	119	119	119	117	117	117	117	117	117	112
Durchschnitt der letzten 10 Jahre										
ohne Kirchensteuer	103.7	103.7	103.7	103.5	102.8	102.6	103.0	103.4	103.8	103.1
mit ref. & kath. Kirchensteuer	114.2	114.2	114.1	113.8	113.0	112.7	113.0	113.3	113.6	112.8
Staatssteuer	100	100	100	100	100	100	99	99	98	98

Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

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

Mit der auf 2025 beantragten Senkung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von Fr. 18.22 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund 31% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%). Bei einem Vergleich mit der Prognose 2024 ist zu beachten, dass in dieser auch der budgetierte Gewinn aus der Bewertung von Liegenschaften im Finanzvermögen enthalten ist. Das ist ein Buchgewinn. Ohne diesen liegt die Selbstfinanzierung in der Prognose 2024 bei Fr. 41.73 Mio.

	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 2016	104.15 Mio.	3.89 Mio.	-9.74 Mio.	94.41 Mio.	105%	24.04 Mio.
Rechnung 2017	149.15 Mio.	12.14 Mio.	-29.29 Mio.	119.86 Mio.	105%	35.90 Mio.
Rechnung 2018 * ¹	139.11 Mio.	4.70 Mio.	-32.74 Mio.	106.38 Mio.	105%	35.13 Mio.
Rechnung 2019	134.72 Mio.	6.39 Mio.	-27.09 Mio.	107.63 Mio.	103%	21.61 Mio.
Rechnung 2020	65.34 Mio.	8.15 Mio.	17.15 Mio.	82.49 Mio.	103%	-3.19 Mio.
Rechnung 2021	133.62 Mio.	8.83 Mio.	-22.14 Mio.	111.48 Mio.	103%	22.49 Mio.
Rechnung 2022	148.84 Mio.	15.15 Mio.	-24.86 Mio.	123.98 Mio.	103%	39.71 Mio.
Rechnung 2023	135.80 Mio.	14.42 Mio.	-15.43 Mio.	120.37 Mio.	103%	40.03 Mio.
Prognose 2024	169.34 Mio.	10.13 Mio.	-39.40 Mio.	129.94 Mio.	103%	61.73 Mio.
Budget 2025	159.77 Mio.	8.63 Mio.	-34.80 Mio.	124.97 Mio.	98%	18.22 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 2025 - 2029 von rund Fr. 302.9 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 13'401, 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 2025 – 2029 verfehlt.

	Nettoinvestitionen	davon Spezial- finanzierungen	Netto- Investitionen ohne Spezial- finanzierungen	Selbst- finanzierung	Fünfjahresperiode	
	Verwaltungs- vermögen				Netto- Investitionen	Selbst- finanzierung
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.
Rechnung 2023	26.30 Mio.	1.50 Mio.	24.80 Mio.	40.03 Mio.	20.58 Mio.	24.13 Mio.
Prognose 2024	48.27 Mio.	0.94 Mio.	47.33 Mio.	61.73 Mio.	25.83 Mio.	32.15 Mio.
Budget 2025	58.13 Mio.	0.93 Mio.	57.20 Mio.	18.22 Mio.	33.84 Mio.	36.44 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 2025 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 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.
Rechnung 2023	232.37 Mio.	-0.70 Mio.	5.00 Mio.	27.28 Mio.		263.95 Mio.	20.69 Mio.	168.19 Mio.	75.07 Mio.
Prognose 2024* ¹	263.95 Mio.	-0.89 Mio.	27.00 Mio.	25.20 Mio.		315.26 Mio.	20.89 Mio.	205.85 Mio.	88.52 Mio.
Budget 2025	315.26 Mio.	-0.33 Mio.	4.00 Mio.	0.93 Mio.		319.86 Mio.	20.94 Mio.	250.30 Mio.	48.62 Mio.

*¹ inkl. budgetierter Gewinn aus Bewertung Liegenschaften im Finanzvermögen

Anträge des Stadtrats vom 03. Oktober 2024

1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2025** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	249'414'454
	Gesamtertrag	Fr.	250'346'038
	Ertragsüberschuss	Fr.	931'584
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	58'445'298
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	317'276
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	58'128'022
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'580'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'580'000

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			135'500'000
Steuerfuss			98%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (Ergebnis vor ordentlichen Steuern RJ)	Fr.	131'858'416
	Steuerertrag bei 100%	Fr.	132'790'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	931'584

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

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat den Steuerfuss auf 98 % (Vorjahr 103 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, 03.10.2024

Stadt Kloten

René Huber
Stadtpräsident

Thomas Peter
Verwaltungsdirektor

Anträge der Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission (GRPK)

1 Antrag zum Budget

A Die GRPK hat das **Budget 2025** der Politischen Gemeinde Kloten in der vom Stadtrat beschlossenen Fassung vom 03.10.2024 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss	Fr.	931'584
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	58'128'022
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'580'000

B Die GRPK beantragt folgende Änderungen:

Aufwand:

ER 427500 / 369000	Korrektur Gemeindeanteil an ZSO Hardwald (muss mit 427600 / 469000 übereinstimmen)	Fr.	9'311
ER 623051 / 313000	Umgliederung, Projekt Zauberpark, aus 62 und Eingang ins 72	Fr.	10'000
ER 728010 / 313000	Umgliederung, Projekt Zauberpark, aus 62 und Eingang ins 72	Fr.	-10'000
ER 521040 / 313000	Streichung Transformation Steinacker, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	100'000
ER 521040 / 313000	Streichung Verkehrsmonitoring, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	30'000
ER 521040 / 313000	Streichung Umsetzung Aufträge kommunaler Richtplan, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	80'000
ER 521040 / 313000	Streichung Projekt Schulhaus Steinacker, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	100'000
ER 623132 / 311100	Korrektur, Streichung Aufwand, da Abwicklung über Baukredit	Fr.	87'500
ER 921000 / 389400	Höhere Einlage in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) bei Steuerfuss 100%	Fr.	-4'000'000

Ertrag:

ER 724010 / 424000	Korrektur Weiterverrechnung 1/2 Kapo-Abgeltung (Fr. 70'000 anstatt Fr. 50'000)	Fr.	20'000
ER 323000 / 400000	Steuern Rechnunsjahr, natürliche Personen, Einkommenssteuer, Steuerfuss 100%	Fr.	742'000
ER 323000 / 400100	Steuern Rechnunsjahr, natürliche Personen, Vermögenssteuern, Steuerfuss 100%	Fr.	82'000
ER 323000 / 401000	Steuern Rechnunsjahr, juristische Personen, Gewinnsteuern, Steuerfuss 100%	Fr.	1'752'000
ER 323000 / 401100	Steuern Rechnunsjahr, juristische Personen, Kapitalsteuern, Steuerfuss 100%	Fr.	134'000

Ausgaben

IR 3405030118	Streichung Eissportzentrum, Produktionsküche HALLE, Projektierungskredit	Fr.	100'000
---------------	--	-----	---------

C Die GRPK stimmt dem geänderten **Budget 2025** der Politischen Gemeinde Kloten zu. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	253'007'643
	Gesamtertrag	Fr.	253'076'038
	Ertragsüberschuss	Fr.	68'395
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	58'345'298
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	317'276
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	58'028'022
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'580'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'580'000

Die GRPK stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde 2025 finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die GRPK beantragt dem Gemeinderat, das geänderte Budget 2025 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

A Der Antrag des Stadtrats vom 03.10.2024 weist folgende Eckdaten aus:

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	135'500'000
Steuerfuss			98%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (Ergebnis vor ordentlichen Steuern RJ)	Fr.	131'858'416
	Steuerertrag bei 98%	Fr.	132'790'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	931'584

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

B Die GRPK beantragt dem Gemeinderat, den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 100 % (Vorjahr 103 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Mit Berücksichtigung der Änderungen im Budget resultieren folgende Eckdaten.

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	135'500'000
Steuerfuss			100%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	135'431'605
	Steuerertrag bei 100%	Fr.	135'500'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	68'395

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

8302 Kloten, 26.11.2024

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission

Peter Nabholz
Präsident

Bert Horvath
Sekretär

Beschluss des Gemeinderats

1 Beschluss zum Budget

A Das Budget 2025 weist, gemäss Antrag des Stadtrats vom 03.10.2024, folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss	Fr.	931'584
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	58'128'022
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'580'000

B Der Gemeinderat beschliesst folgende Änderungen:

Aufwand:

ER 427500 / 369000	Korrektur Gemeindeanteil an ZSO Hardwald (muss mit 427600 / 469000 übereinstimmen)	Fr.	9'311
ER 623051 / 313000	Umgliederung, Projekt Zauberpark, aus 62 und Eingang ins 72	Fr.	10'000
ER 728010 / 313000	Umgliederung, Projekt Zauberpark, aus 62 und Eingang ins 72	Fr.	-10'000
ER 521040 / 313000	Streichung Transformation Steinacker, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	100'000
ER 521040 / 313000	Streichung Verkehrsmonitoring, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	30'000
ER 521040 / 313000	Streichung Umsetzung Aufträge kommunaler Richtplan, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	80'000
ER 521040 / 313000	Streichung Projekt Schulhaus Steinacker, aufgrund Ergebnis Urnenabstimmung	Fr.	100'000
ER 623132 / 311100	Korrektur, Streichung Aufwand, da Abwicklung über Baukredit	Fr.	87'500
ER 921000 / 389400	Höhere Einlage in die finanzpolitische Reserve (Eigenkapital) bei Steuerfuss 100%	Fr.	-4'000'000

Ertrag:

ER 724010 / 424000	Korrektur Weiterverrechnung 1/2 Kapo-Abgeltung (Fr. 70'000 anstatt Fr. 50'000)	Fr.	20'000
ER 323000 / 400000	Steuern Rechnungsjahr, natürliche Personen, Einkommenssteuer, Steuerfuss 100%	Fr.	742'000
ER 323000 / 400100	Steuern Rechnungsjahr, natürliche Personen, Vermögenssteuern, Steuerfuss 100%	Fr.	82'000
ER 323000 / 401000	Steuern Rechnungsjahr, juristische Personen, Gewinnsteuern, Steuerfuss 100%	Fr.	1'752'000
ER 323000 / 401100	Steuern Rechnungsjahr, juristische Personen, Kapitalsteuern, Steuerfuss 100%	Fr.	134'000

Ausgaben:

IR 3405030118	Streichung Eissportzentrum, Produktionsküche HALLE, Projektierungskredit	Fr.	100'000
---------------	--	-----	---------

C Der Gemeinderat hat das Budget 2025 der Politischen Gemeinde Kloten am 03.12.2024 genehmigt; es weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	253'007'643
	Gesamtertrag	Fr.	253'076'038
	Ertragsüberschuss	Fr.	68'395
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	58'345'298
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	317'276
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	58'028'022
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'580'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	1'580'000

2 Beschluss zum Steuerfuss

A Der Antrag des Stadtrats vom 03.10.2024 weist folgende Eckdaten aus:

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	135'500'000
Steuerfuss			98%
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss (Ergebnis vor ordentlichen Steuern RJ)	Fr.	131'858'416
	Steuerertrag bei 103%	Fr.	132'790'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	931'584

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

B Die Gemeinderat setzt den Steuerfuss für das Jahr 2025 auf 100 % (Vorjahr 103 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags fest.
Mit Berücksichtigung der Änderungen im Budget resultieren folgende Eckdaten.

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	135'500'000.0
Steuerfuss			100%
Erfolgsrechnung			
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	135'431'605
	Steuerertrag bei 103%	Fr.	135'500'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	68'395

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

8302 Kloten, 03.12.2024

Gemeinderat

Philip Graf
Präsident

Regula Götsch
Stv. Ratssekretärin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2025	Budget 2024
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		253'007'643	236'600'339
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		117'576'038	132'342'301
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-135'431'605	-104'258'038
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2025	Budget 2024	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	135'500'000	102'800'000	
Steuerfuss	100%	103%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	37'100'000	36'462'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'100'000	4'223'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	87'600'000	59'946'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	6'700'000	5'253'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	135'500'000	105'884'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		135'500'000	105'884'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		68'395	1'625'962
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2025	Allgemeiner Haushalt Budget 2025	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2025
+ Ertragsüberschuss	68'395	68'395	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	175'940
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	501'406
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	13'617'600	13'396'300	221'300
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	175'940	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	503'055	1'649	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	8'000'000	8'000'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	21'358'880	21'463'046	-104'166
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	58'028'022	57'103'022	925'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-36'669'142	-35'639'976	-1'029'166
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	37%	38%	-11%

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 2025	Abfallwirtschaft Budget 2025
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	175'940
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	501'406	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	188'700	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	-312'706	208'540
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	675'000	250'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-987'706	-41'460
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-46%	83%

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 2021	RG 2022	RG 2023	BGT 2024	BGT 2025	Plan 2026	Plan 2027	Plan 2028	Summe
Mittelwert:	15'392'941	33'396'342	27'283'968	1'625'962	68'395	737'097	263'545	-1'205'812	77'562'437
Stand EK:	191'062'465	224'458'807	263'949'855						

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 (+)		68'395
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			-13'396'300
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			-4'065'000
Total zulässiger Aufwandüberschuss			-17'461'300
Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) gemäss letzter Rechnung (Rechnung 2023)			75'065'298
	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	8'000'000

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *										
Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).										
Eigenkapitalquote										
Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.										Richtwerte
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.										> 25 % genügend
										< 25 % ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
57%	61%	61%	57%	65%	69%	68%				63%
Zinsbelastungsquote										
Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre										Richtwerte
Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.										< 5 % genügend
										> 5 % ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%	-1%				-1%
Investitionsanteil										
Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde										Richtwerte
für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.										> 10 % genügend
										< 10 % ungenügend
2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
11%	12%	15%	13%	13%	21%	21%				15%

* Bei 2024 und 2025 gemäss Budget

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
30	Personalaufwand	62'039'872	60'622'418	54'470'220.96
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	35'590'559	32'507'440	30'420'842.09
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'611'300	10'421'400	8'411'365.72
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	175'940	272'840	148'026.69
36	Transferaufwand	125'864'902	99'179'207	101'656'967.94
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	237'282'573	203'003'305	195'107'423.40
40	Fiskalertrag	162'850'000	128'454'000	136'736'000.57
41	Regalien und Konzessionen	5'600	5'600	4'710.00
42	Entgelte	32'171'690	31'144'087	31'110'133.84
43	Übrige Erträge	3'200	3'200	3'352.90
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	503'055	1'167'437	859'909.94
46	Transferertrag	45'935'028	46'982'523	51'207'074.54
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	241'468'573	207'756'847	219'921'181.79
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	4'186'000	4'753'542	24'813'758.39
34	Finanzaufwand	1'137'270	995'610	1'352'199.64
44	Finanzertrag	5'019'665	24'868'030	8'822'409.09
	Ergebnis aus Finanzierung	3'882'395	23'872'420	7'470'209.45
	Operatives Ergebnis	8'068'395	28'625'962	32'283'967.84
38	Ausserordentlicher Aufwand	8'000'000	27'000'000	5'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-8'000'000	-27'000'000	-5'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	68'395	1'625'962	27'283'967.84
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	6'587'800	5'601'424	4'892'993.58
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	6'587'800	5'601'424	4'892'993.58
	Total Aufwand	253'007'643	236'600'339	206'352'616.62
	Total Ertrag	253'076'038	238'226'301	233'636'584.46

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
50	Sachanlagen	53'031'221	51'067'014	27'213'940.26
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	4'988'000	795'000	64'171.25
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	326'077	326'077	326'077.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	-1'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		58'345'298	52'188'091	27'603'188.51
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	845'546.90
64	Rückzahlung von Darlehen	267'276	132'756	306'244.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0	0	150'000.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		317'276	182'756	1'301'790.90
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		58'345'298	52'188'091	27'603'188.51
Total Investitionseinnahmen		317'276	182'756	1'301'790.90
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-58'028'022	-52'005'335	-26'301'397.61

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	1'580'000	820'000	889'756.60
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0	0	59.00
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	121'441.00
Total Ausgaben		1'580'000	820'000	1'011'256.60
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0	0	121'500.00
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	121'500.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		1'580'000	820'000	1'011'256.60
Total Einnahmen		0	0	121'500.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'580'000	-820'000	-889'756.60

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, 0.3 %.
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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	21'060'734	5'453'359	18'743'801	4'865'317	14'902'475.34	4'931'011.83
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	12'143'308	7'195'715	11'740'936	7'258'983	11'140'935.39	7'129'057.02
2	Bildung	54'018'229	8'959'122	50'130'895	8'417'206	46'974'646.90	7'519'133.42
3	Kultur, Sport und Freizeit	13'748'439	2'571'900	13'333'307	2'765'900	11'652'798.13	2'785'216.80
4	Gesundheit	38'557'577	23'732'000	35'951'193	22'820'800	36'331'678.43	22'985'290.72
5	Soziale Sicherheit	48'053'772	26'168'388	48'079'047	27'413'475	43'796'656.42	31'323'321.66
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	9'679'112	1'956'803	9'463'561	1'967'403	8'035'984.72	2'096'846.88
7	Umweltschutz und Raumordnung	10'236'934	6'785'506	9'905'582	6'759'607	8'903'346.76	6'512'237.28
8	Volkswirtschaft	799'817	2'933'870	809'237	2'496'870	1'035'276.39	2'925'973.89
9	Finanzen und Steuern	44'709'721	167'319'375	38'442'780	153'460'740	23'578'818.14	145'428'494.96
Total Aufwand / Ertrag		253'007'643	253'076'038	236'600'339	238'226'301	206'352'616.62	233'636'584.46
Ertragsüberschuss		68'395		1'625'962		27'283'967.84	
Total		253'076'038	253'076'038	238'226'301	238'226'301	233'636'584.46	233'636'584.46

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	21'060'734	5'453'359	18'743'801	4'865'317	14'902'475.34	4'931'011.83
	Nettoergebnis		15'607'375		13'878'484		9'971'463.51
0110	Legislative	395'156		375'156		426'552.83	
	Nettoergebnis		395'156		375'156		426'552.83
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	249'000		229'000		282'619.25	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'500		41'500		40'609.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'100		24'100		17'398.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'782		3'782		3'782.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	368		368		688.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	436		436		2'933.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		4'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	13'370		13'370		13'940.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		16'421.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	24'700		24'700		17'558.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'800		33'800		30'272.03	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					79.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					250.00	
0120	Exekutive	1'151'910		1'009'460		939'495.42	2'000.00
	Nettoergebnis		1'151'910		1'009'460		937'495.42
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	530'000		510'000		530'124.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000		25'710		30'045.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		66'800		71'809.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'636.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		4'540		5'270.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					340.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		21'000		4'119.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	229'700		257'700		133'718.20	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					450.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		1'000		23'200.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	47'000		45'000		50'082.62	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	40'210		41'210		46'739.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	186'000		36'500		41'960.00	
4610.00	Entschädigungen vom Bund						2'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	2'943'610	1'544'200	2'964'065	1'374'900	2'666'583.03	1'449'848.92
	Nettoergebnis		1'399'410		1'589'165		1'216'734.11
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'745'090		1'721'815		1'578'157.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben			-10'000		166.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-962.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'450		100'400		100'976.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'400		181'700		172'242.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'370		14'300		14'251.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'800		17'050		17'028.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700		6'700		5'815.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		800.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		59.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'221.28	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	265'700		311'700		331'535.74	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	121'000		117'600		78'176.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	134'900		128'900		121'863.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000		35'000		16'480.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'800		400		15'386.98	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	63'300		46'400			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	220'000		285'000		204'006.33	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		9'375.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		10'000		5'980.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'300		25'300		52'859.47
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		101'000		98'100		108'924.66
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		1'955.09
4390.00	Übriger Ertrag						1'615.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'029'400		911'000		958'507.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		355'000		300'000		293'507.10
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		26'500.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	15'535'258	3'884'359	13'531'720	3'391'917	9'982'562.64	3'388'142.76
	Nettoergebnis		11'650'899		10'139'803		6'594'419.88
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'500		27'500		25'461.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'854'587		6'174'485		4'338'000.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					16'239.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'195.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	345'941		358'316		270'641.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-4'653.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	672'245		689'768		521'011.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	49'305		51'260		38'497.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	57'140		61'231		45'884.35	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					7'476.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	415'320		375'850		205'068.83	
3091.00	Personalwerbung	38'000		38'000		28'094.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	274'570		219'150		236'316.83	
3100.00	Büromaterial	113'600		112'400		83'830.53	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500		278.95	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	228'000		204'000		154'733.81	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17'000		17'000		11'195.27	
3104.00	Lehrmittel					102.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					696.69	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	264'100		273'000		259'024.43	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	174'200		336'500		215'750.78	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		5'000		2'655.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'355'520		2'219'330		2'043'665.67	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		65'000		28'258.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'931'650		814'700		338'820.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					249.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					29.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	184'580		209'880		158'742.88	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'071'200		978'650		622'663.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	30'300		26'900		18'513.50	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					159'454.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					455.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	445'100		184'900		118'656.92	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	902'000		60'000		18'705.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'200		26'200		27'231.70	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300'000		1'200'000		1'564'296.15
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		62'000		45'000		27'294.53
4250.00	Verkäufe		30'500		15'000		3'320.58
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		5'500		50'485.65

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4290.00	Übrige Entgelte						769.15
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						10'175.70
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						10'500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'487'359		2'125'417		1'720'701.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	1'034'800	24'800	863'400	98'500	887'281.42	91'020.15
	Nettoergebnis		1'010'000		764'900		796'261.27
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	67'500		50'800		50'019.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					269.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-320.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500		3'200		3'191.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		6'800		6'669.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		500		442.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		536.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					163.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		25'429.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	136'500		111'000		76'086.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'300		841.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	98'000		103'000		119'849.11	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	285'200		190'200		156'856.47	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'500		5'467.05	
3137.00	Steuern und Abgaben					219.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					980.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	127'000		119'500		140'430.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500				1'409.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		518.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		65'900		132'884.26	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		14'688.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					236.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	237'900		151'600		150'412.65	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						25.85
4250.00	Verkäufe						79.45
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		5'722.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000		86'000		80'392.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300				300.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'500		4'500		4'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	12'143'308	7'195'715	11'740'936	7'258'983	11'140'935.39	7'129'057.02
	Nettoergebnis		4'947'593		4'481'953		4'011'878.37
1110	Polizei	2'180'010	967'787	2'313'430	1'165'787	2'085'962.28	1'377'484.05
	Nettoergebnis		1'212'223		1'147'643		708'478.23
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'420'000		1'620'400		1'537'732.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-13'444.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'100		98'750		97'416.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'400		195'100		176'548.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'350		14'150		13'915.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'450		16'640		16'458.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'730		27'740		17'570.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500		3'500		2'800.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		500		173.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'200		23'250		13'431.06	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		7'600		5'940.12	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					233.85	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'500		15'010		37'870.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'500		9'000		7'486.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'080		34'240		10'118.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					306.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'200			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					44.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		9'800		-1'699.30	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'000		615.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'700		150'700		113'197.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'300		2'350		3'322.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	87'400		82'500		48'620.44	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					383.05	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		130'000		242'597.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		396'787		406'787		464'549.30
4250.00	Verkäufe		2'000		3'000		303.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'330.00
4270.00	Bussen		32'000		32'000		63'149.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						3'000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'555.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		527'000		594'000		594'000.00
1120	Verkehrssicherheit	636'887	800'000	641'997	813'400	627'451.70	553'575.95
	Nettoergebnis	163'113		171'403			73'875.75
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'000		3'989.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161		61'161		61'778.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien			1'600		1'102.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'440		3'950		3'677.45	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'904.45	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'300		14'300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000		527'000.00	
4270.00	Bussen		800'000		813'400		553'575.95
1200	Rechtssprechung	354'282	176'000	273'650	186'000	267'630.49	189'111.22
	Nettoergebnis		178'282		87'650		78'519.27
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	270'600		153'100		153'000.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'005		7'250		7'247.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'067		11'500		11'454.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'460		1'400		1'373.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'750		1'500		1'471.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200		1'700			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		283.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'300		14'300		13'116.84	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		12'684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'200		1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			67'000		67'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'000		32'000		31'703.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		6'111.70
4270.00	Bussen		140'000		150'000		151'295.92
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	4'559'928	2'401'400	4'160'220	2'164'300	4'168'818.32	2'238'739.07
	Nettoergebnis		2'158'528		1'995'920		1'930'079.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'473'466		1'437'000		1'454'667.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-8'974.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'915.20	
3049.00	Übrige Zulagen	900		900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'305		91'135		92'226.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'163		168'620		162'023.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'973		12'800		12'960.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'120		15'500		15'606.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'800		13'800		12'537.60	
3091.00	Personalwerbung					160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			340		1'460.00	
3100.00	Büromaterial	103'000		117'000		99'310.93	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		645.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		947.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	675'100		411'000		567'302.66	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	191'128		203'100		162'295.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					77.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			36'000		36'360.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	8'100		7'750		6'956.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'184.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'800		6'700		6'626.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		4'000		3'582.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'396'502		1'236'191		1'146'591.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		200.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	160'071		181'784		186'988.13	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	220'000		215'000		210'000.00	
4120.00	Konzessionen		5'600		5'600		4'710.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'167'600		1'935'500		2'016'376.82
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'800		5'800		5'259.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						33.00
4270.00	Bussen						-40.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'400		2'400		2'400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		220'000		215'000		210'000.00
1408	Regionales Zivilstandsamt	839'171	839'171	919'484	919'484	923'527.58	923'527.58
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	465'332		510'000		420'777.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-10'369.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'880		32'900		27'019.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'110		52'071		39'831.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'140		4'660		3'829.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'770		5'712		4'544.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		12'700		2'133.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	640		500		320.00	
3100.00	Büromaterial	6'900		4'900		7'699.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		290.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		732.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600		2'600		212'590.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'500		546.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					75.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	264'999		290'641		213'505.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		254'148.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'919.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		419'100		477'700		466'471.20
4690.00	Übriger Transferertrag		160'071		181'784		186'988.13
1500	Feuerwehr	1'788'590	685'622	1'746'290	703'047	1'490'917.69	577'165.21
	Nettoergebnis		1'102'968		1'043'243		913'752.48
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'874		40'874		40'592.70	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	746'608		724'710		690'519.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					8'971.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-360.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'076		26'674		26'757.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'426		34'750		38'409.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'796		4'988		5'265.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'372		4'656		4'504.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'100		60'100		31'998.65	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'550		22'550		11'888.45	
3100.00	Büromaterial	500		500		1'379.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	39'200		37'200		37'737.33	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		2'900		1'939.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'600		35'100		40'556.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'500		19'000		12'860.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'400		70'400		86'425.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	457'350		425'150		206'037.59	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		142.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'200		4'240.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'500		44'000		71'032.18	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'400		35'900		31'844.13	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'900		3'500		3'904.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	19'538		16'538		7'528.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	114'900		109'900		106'272.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	20'400		20'500		20'423.81	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmungen					44.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		41'492.00
4250.00	Verkäufe		500		500		250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		148'000		148'000		146'954.71
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		132'000		128'000		207'006.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23'500		23'500		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462		181'462		181'462.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		100'160		121'585		
1610	Militärische Verteidigung	139'800	63'360	84'300	58'360	72'638.43	65'155.70
	Nettoergebnis		76'440		25'940		7'482.73
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000		7'522.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'000		5'000		17'531.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		738.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		20'851.50	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'100		6'500		5'407.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					9.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'900		6'000		6'423.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			5'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		30'000		14'114.78	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		4'050.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'000		4'580.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		35'000		30'000		39'309.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'860		19'860		17'215.95
1620	Zivilschutz	344'925		321'620		306'060.91	25'046.10
	Nettoergebnis		344'925		321'620		281'014.81
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					296.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		800		5'091.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		300			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500		2'000		32'983.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000		442.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700		6'400		5'016.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	317'225		311'120		262'231.86	
4630.00	Beiträge vom Bund						25'046.10
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	37'340		31'340		18'675.85	
	Nettoergebnis		37'340		31'340		18'675.85
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'000		14'000		10'184.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		404.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40		40		20.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					74.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'500		11'500		1'395.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		1'230.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					930.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'400		4'400		4'436.00	
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	1'262'375	1'262'375	1'248'605	1'248'605	1'179'252.14	1'179'252.14
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					8'400.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	453'000		438'600		441'754.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-363.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'517.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'100		28'800		28'988.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'900		58'100		53'159.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'650		3'950		3'989.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'630		4'850		4'876.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	165'000		162'000		210'005.34	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'200		11'200		1'120.50	
3100.00	Büromaterial	6'000		5'500		4'928.73	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		16'000		15'337.03	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	107'150		92'000		53'153.61	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	24'400		54'400		20'216.75	
3113.00	Anschaffung Hardware					13'934.84	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200		3'200		1'189.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		30'000		49'953.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'760		32'355		27'071.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000		62'000		55'079.27	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'500		36'000		29'766.42	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'425				21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		1'044.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'500		35'500		21'511.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'300		2'119		2'118.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	146'860		147'306		120'111.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			21'425			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000		17'600		11'094.90
4250.00	Verkäufe		250				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		2'000		1'082.84
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						89'907.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		888'000		881'000		731'137.94
4630.00	Beiträge vom Bund		49'400		32'450		83'796.65
4690.00	Übriger Transferertrag		317'225		315'555		262'231.86
2	BILDUNG	54'018'229	8'959'122	50'130'895	8'417'206	46'974'646.90	7'519'133.42
	Nettoergebnis		45'059'107		41'713'689		39'455'513.48
2100	Kindergarten	3'914'975		4'095'000		4'046'817.53	
	Nettoergebnis		3'914'975		4'095'000		4'046'817.53
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					700.10	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'000				5'189.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	163'000		167'200		106'509.10	
3042.00	Verpflegungszulagen					376.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'000		11'200		7'135.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		12'000		4'869.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600		1'600		827.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'200.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		168.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3091.00	Personalwerbung					120.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00	
3100.00	Büromaterial	11'400		18'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		1'483.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	45'975		46'200		48'708.36	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'400		4'200		2'368.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		1'500		1'179.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'000		68'000		77'910.97	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		566.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000		8'983.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		3'300		69.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					812.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'500		13'400		5'124.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'800		24'800		34'074.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'530'000		3'706'000		3'737'641.80	
2120	Primarstufe	17'311'400	193'000	15'442'800	193'000	15'154'593.15	218'574.00
	Nettoergebnis		17'118'400		15'249'800		14'936'019.15
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	254'500		159'700		193'420.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'966'800		1'557'600		1'233'313.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	14'000		13'000		10'232.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	134'600		87'600		91'751.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	238'000		145'000		122'954.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20'000		13'000		11'260.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'100		14'600		15'430.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	116'000		116'000		94'865.20	
3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		4'764.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					13'298.50	
3100.00	Büromaterial	5'100		7'900		299.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					64.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30'700		27'900		9'277.32	
3104.00	Lehrmittel	600'900		582'600		524'885.36	
3105.00	Lebensmittel					260.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					1'545.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	69'200		34'500		22'260.69	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'800		27'900		8'574.29	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	390'300		306'200		543'086.33	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	64'800		73'700		97'427.13	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	109'000		109'000		63'613.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					166.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'500		8'500		4'608.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'500		23'700		10'088.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	28'700		28'800		21'972.81	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	166'400		171'200		101'788.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		2'210.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'704'100		11'617'000		11'719'405.02	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			21'000		53'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282'500		282'500		177'867.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			3'000			
4231.00	Kursgelder		18'000		18'000		12'468.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'175.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		175'000		175'000		192'712.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						11'219.00
2130	Sekundarstufe	11'371'443	2'634'800	10'788'625	2'576'300	9'763'060.97	2'424'812.00
	Nettoergebnis		8'736'643		8'212'325		7'338'248.97
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	251'600		335'800		307'324.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'402.80	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'710'837		1'665'866		1'616'761.95	
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben Lehrpersonen					1'966.00	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-10'013.00	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6'720		6'720			
3042.00	Verpflegungszulagen	14'375		16'143		14'439.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'732		118'235		124'221.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	219'585		242'417		232'537.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'707		13'153		16'495.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'282		21'029		20'941.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	47'950		42'500		35'492.10	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		439.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					13'160.21	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial	25'200		27'300		7'287.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					763.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		4'000		6'843.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'770		12'000		7'227.28	
3104.00	Lehrmittel	447'965		418'350		326'999.74	
3105.00	Lebensmittel	76'000		73'000		53'247.75	
3106.00	Medizinisches Material					91.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					1'439.83	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	33'700		49'500		60'229.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	71'900		18'700		22'585.56	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		8'000		1'442.50	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000		8'000		6'116.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'520		66'500		29'544.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	51'300		91'400		46'283.22	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'500		23'000		5'619.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					5'249.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		4'000		1'727.59	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'800		23'000		6'283.66	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000		6'000		5'916.18	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					238.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	630		3'000		840.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	18'140		17'360		16'624.48	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	163'100		155'500		87'423.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	251'700		34'700		249.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'413'500		5'894'200		5'373'648.98	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	99'400		220'900		236'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			16'400		63'798.95	
3690.00	Übriger Transferaufwand	416'000		416'000		425'333.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294'500		294'500		189'867.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	409'030		408'452		389'469.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'000		29'000		6'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	16'000					
4230.00	Schulgelder		243'600		243'600		246'005.20
4231.00	Kursgelder		12'500		12'500		4'631.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		66'800		63'200		60'452.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		928'000		928'000		883'539.40
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		795'200		795'200		804'593.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		136'700		97'800		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						258.40
4690.00	Übriger Transferertrag		416'000		416'000		425'333.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000		20'000		
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		16'000				
2140	Musikschulen	4'811'868	4'278'554	4'760'408	3'946'554	3'400'408.15	3'136'914.37
	Nettoergebnis		533'314		813'854		263'493.78
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		960.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	276'000		245'000		230'459.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					6'673.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'865'750		2'814'750		1'954'507.35	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-852.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	27'864		27'064		17'125.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	196'000		200'020		139'478.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	237'100		221'200		171'553.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26'200		34'200		19'036.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'100		22'750		23'510.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		7'786.43	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		7'656.95	
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		3'186.98	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		2'714.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500		41'500		8'082.86	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		1'398.37	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		2'136.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'000		8'856.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'500		48'500		20'092.83	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000		685.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'000		21'000		6'775.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'500		5'500		4'719.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					180.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	60'000		60'000		51'224.60	
3690.00	Übriger Transferaufwand	801'354		801'354		641'507.53	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	135'500		128'470		60'851.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'500		10'100		10'100.00	
4230.00	Schulgelder		997'000		997'000		650'120.89

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4231.00	Kursgelder						1'885.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'180.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'175'700		1'867'700		1'651'449.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		314'000		290'000		188'371.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'000		3'000		1'400.00
4690.00	Übriger Transferertrag		788'854		788'854		641'507.53
2170	Schulliegenschaften	7'292'790	540'330	6'658'309	538'252	6'611'358.23	539'891.75
	Nettoergebnis		6'752'460		6'120'057		6'071'466.48
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'338'500		1'386'169		1'335'084.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3'865.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'603.60	
3049.00	Übrige Zulagen	8'100		8'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'100		81'600		85'252.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'800		106'400		103'561.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'300		11'300		11'359.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'500		14'600		14'351.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		1'196.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	254'000		202'000		258'810.76	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'700		9'500		6'998.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'500		48'000		42'796.54	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	820'350		732'650		937'777.89	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	468'300		426'000		455'181.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			133'600		159'499.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					2'794.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	48'050		43'350		43'286.90	
3137.00	Steuern und Abgaben					680.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	135'500		57'000		52'620.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	309'000		339'200		326'923.44	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500		6'000		1'286.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'900		21'400		14'376.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'440		96'440		96'240.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					553.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		2'500		2'286.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'350		27'000		50.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'500		18'500		4'480.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'036'800		2'344'100		2'272'322.43	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	374'600		542'400		389'056.57	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'100		13'600		20'087.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800		3'800		19'085.25
4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		94'700		94'700		95'813.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500		15'437.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		409'030		408'452		389'469.00
2180	Tagesbetreuung	1'787'704	1'184'553	1'469'813	1'027'100	1'341'528.57	1'045'094.90
	Nettoergebnis		603'151		442'713		296'433.67
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	828'680		828'680		795'825.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-8'410.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'760.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'750		43'750		51'096.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		71'780		59'877.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'730		4'730		6'935.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'210		8'210		8'593.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'370		11'000			
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	760		760		2'270.45	
3100.00	Büromaterial	6'000		4'950		3'515.67	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'750		2'800		3'659.53	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150		510			
3105.00	Lebensmittel	2'400		2'400		620.15	
3106.00	Medizinisches Material	250		200			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'146		10'920		698.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		11'600		4'291.17	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'735		11'150		900.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	606'864		449'293		421'682.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'329		780			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		500		1'705.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'200		2'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					28.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	129'100					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'184'553		1'027'100		1'045'094.90
2190	Schulleitung	267'350		277'050		271'404.23	
	Nettoergebnis		267'350		277'050		271'404.23
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	85'600		85'600		75'671.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		4'859.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		817.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		28'000		12'610.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					68.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		313.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'000		106'000		140'944.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		788.85	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	48'750		48'450		35'330.79	
2191	Schulverwaltung	1'642'114	8'000	1'356'250	8'000	1'381'860.12	14'997.80
	Nettoergebnis		1'634'114		1'348'250		1'366'862.32
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'287'864		1'032'000		1'041'715.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					12'841.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'883.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'000		70'000		64'625.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'000		130'000		123'624.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000		9'000		9'046.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000		11'000		11'023.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000		40'000		8'713.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800		1'000		1'309.90	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		1'982.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		204.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		558.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					969.30	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'250		5'550		68'142.05	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000		2'821.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'260.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'200		6'200		8'368.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					20.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software			22'500		22'517.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		8'997.80
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'213'585	59'885	1'260'940	59'000	1'082'071.04	59'000.00
	Nettoergebnis		1'153'700		1'201'940		1'023'071.04
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	946'000		993'480		865'823.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-10'562.80	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	15'000		15'000			
3042.00	Verpflegungszulagen					94.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'800		54'895		55'602.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'500		120'895		119'033.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'430		6'960		7'924.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'915		9'870		9'351.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'100		24'100		18'298.53	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340		1'340		500.00	
3100.00	Büromaterial	9'600		6'900		6'731.81	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					39.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'500		5'500		1'386.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'500		1'311.85	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		3'363.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'900		4'500		3'171.65	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'885		59'000		59'000.00
2200	Sonderschulen	4'219'000	60'000	3'832'700	69'000	3'733'544.91	79'848.60
	Nettoergebnis		4'159'000		3'763'700		3'653'696.31
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					640.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		43'462.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		512.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		2'000		2'851.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		5'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		279.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		479.65	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'000		600'000		621'248.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					196.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-290.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'100		18'000		6'670.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'536'400		2'766'200		2'554'961.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	960'000		360'000		502'533.31	
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		47'006.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						558.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		29'000		32'284.60
2990	Bildung, übriges	186'000		189'000		188'000.00	
	Nettoergebnis		186'000		189'000		188'000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	186'000		189'000		188'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	13'748'439	2'571'900	13'333'307	2'765'900	11'652'798.13	2'785'216.80
	Nettoergebnis		11'176'539		10'567'407		8'867'581.33
3110	Museen und bildende Kunst	70'400	17'000	163'800	17'500	69'857.95	16'596.00
	Nettoergebnis		53'400		146'300		53'261.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	23'900		31'000		11'283.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					839.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		2'000		716.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		7'500		1'478.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		79.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		400		120.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		2'244.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	11'400		8'400		11'053.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		36'500		27'462.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		767.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		67'000		12'612.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'000		6'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500		17'000		16'596.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	Bibliotheken	504'486	30'000	484'464	30'000	493'636.07	31'018.95
	Nettoergebnis		474'486		454'464		462'617.12
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	248'198		238'108		242'523.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1'789.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'181.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'196		15'289		15'571.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'060		24'428		22'942.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'206		2'167		2'196.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'426		2'572		2'619.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		5'737.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	51'000		51'000		52'417.69	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		1'797.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		7'700		15'340.88	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		31'018.95
3220	Konzert und Theater	82'650		105'000		122'250.00	
	Nettoergebnis		82'650		105'000		122'250.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'650		105'000		122'250.00	
3290	Kultur, übriges	417'700	150'000	230'850	70'000	271'681.85	85'170.00
	Nettoergebnis		267'700		160'850		186'511.85
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'955.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	173'100		36'100		26'441.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	237'100		192'250		243'285.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150'000		70'000		85'170.00
3410	Sport	11'668'203	1'803'400	11'433'243	1'992'900	9'897'097.02	2'030'934.18
	Nettoergebnis		9'864'803		9'440'343		7'866'162.84
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'517'839		3'497'193		3'009'076.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					57'932.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000		-17'819.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200'880		189'706		191'437.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	358'297		338'763		331'119.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	27'604		26'870		26'837.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	32'133		32'111		32'250.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'100		36'600		16'028.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					6'800.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		158.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	182'700		183'700		181'378.84	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'800		9'800		6'661.54	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'380.35	
3105.00	Lebensmittel	1'100		1'100		692.35	
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		829.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000		30'000		30'151.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		4'017.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'700		224'000		167'852.14	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'800		11'200		8'961.40	
3113.00	Anschaffung Hardware					1'081.63	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	9'100		8'600		4'624.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'317'800		2'334'300		1'823'320.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	694'700		651'500		695'820.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'000		19'000		3'149.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	32'500		32'500		25'623.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		25'618.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	552'050		585'400		385'194.05	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	574'100		543'400		411'430.82	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400		13'400		5'331.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		5'960.36	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					8'000.00	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200		1'200		2'611.05	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'200		1'209.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	480'500		329'300		325'508.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'784'600		1'720'500		1'717'142.66	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	369'100		373'400		185'489.17	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	35'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	235'200		222'700		212'776.40	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'598'400		1'861'900		1'881'088.31

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		38'700		38'700		40'625.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'200		13'200		34'545.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		128'000		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		
3420	Freizeit	1'005'000	571'500	915'950	655'500	798'275.24	621'497.67
	Nettoergebnis		433'500		260'450		176'777.57
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-31.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	154'000		154'000		97'324.60	
3042.00	Verpflegungszulagen					-10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000		7'000		4'258.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'695.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		229.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		716.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000		16'000		-175.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	51'600		43'850		9'927.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000		8'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'100		23'100		15'798.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	132'000		83'000		47'616.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					103.45	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'500		75'500		90'077.48	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					66.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'300		4'667.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	44'000		57'300		67'824.95	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		15'000		19'363.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					2'182.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	199'000		199'000		95'534.64	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					75'112.22	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'900		5'900		5'909.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'900		37'000		35'935.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	193'000		185'000		185'161.55	
3660.20	Planm. Abschreibung Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					38'978.00	
4231.00	Kursgelder		130'500		130'500		115'428.92
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		254'000		190'000		215'710.83
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		30'000		30'000		25'604.70

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'000		248'000		248'788.60
4610.00	Entschädigungen vom Bund		57'000		57'000		10'017.06
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						5'947.56
4	GESUNDHEIT	38'557'577	23'732'000	35'951'193	22'820'800	36'331'678.43	22'985'290.72
	Nettoergebnis		14'825'577		13'130'393		13'346'387.71
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	22'188'415	20'154'500	20'768'900	19'310'800	20'103'203.98	19'444'798.82
	Nettoergebnis		2'033'915		1'458'100		658'405.16
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'938'805		11'666'500		11'766'629.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					33'451.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-50'216.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	733'600		733'600		743'919.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'192'300		1'192'300		1'154'651.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	105'700		105'700		106'589.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123'800		123'800		125'343.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	179'640		257'000		89'579.25	
3091.00	Personalwerbung	20'000		10'000		10'945.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	78'100		47'000		15'103.69	
3100.00	Büromaterial	18'000		13'000		11'360.08	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	458'605		389'000		274'308.47	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		6'500		258.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900		3'000		2'346.80	
3105.00	Lebensmittel	919'040		873'000		837'358.26	
3106.00	Medizinisches Material	249'510		250'000		164'394.52	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	303'450		286'000		305'687.33	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	430'700		389'000		330'260.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	375'125		367'000		318'693.91	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000				57'506.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	26'700		72'000		74'908.53	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'500		9'082.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'610		10'000		10'085.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	340'500		372'000		457'702.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	249'770		201'000		167'718.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	548'360		553'000		548'140.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		12'700.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000		5'000		-10'410.15	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	47'000		50'000		49'942.08	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	537'000		478'000		451'874.89	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	120'400		73'000		50'756.85	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	179'800		98'000		1'969.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'026'000		645'000		648'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	475'000		475'000		467'846.20	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	1'445'000		1'000'000		864'714.82	
4220.00	Steuern und Kosten		11'765'000		11'665'000		11'092'344.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		737'900		690'000		722'034.53
4250.00	Verkäufe		242'000		233'000		245'438.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		40'000		44'879.52
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'600		7'800		9'484.85
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'442'000		5'200'000		5'998'056.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		475'000		475'000		467'846.20
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		1'445'000		1'000'000		864'714.82
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	9'200'000		8'165'000		9'433'164.15	
	Nettoergebnis		9'200'000		8'165'000		9'433'164.15
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'380'000		5'775'000		6'526'610.15	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'240'000		2'040'000		2'220'931.40	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	580'000		350'000		685'622.60	
4210	Ambulante Krankenpflege	3'601'231	3'551'500	3'582'360	3'487'000	3'294'017.74	3'514'048.00
	Nettoergebnis		49'731		95'360	220'030.26	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'389'614		2'341'100		2'266'993.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					7'445.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'917.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	152'010		150'100		143'289.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	264'691		248'300		241'234.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'496		21'400		20'506.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'360		25'300		24'128.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'750		60'500		18'933.10	
3091.00	Personalwerbung			5'000		6'817.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500		6'500		2'370.70	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'390.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'750		7'000		10'944.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'000		1'266.05	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		1'000		2'973.10	
3106.00	Medizinisches Material	74'000		60'000		64'958.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'000		75'000		16'855.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'100		5'000		3'221.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	186'200		168'500		176'244.09	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		500		468.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		6'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		100.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'500		44'000		26'353.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					62'230.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	15'000		18'000		9'569.10	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-3'316.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000		9'000		2'378.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					5'982.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		17'595.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	201'000		201'000		171'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	100'160		100'160			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'672'500		1'672'500		1'667'000.92
4250.00	Verkäufe		66'000		39'500		62'017.07
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'813'000		1'775'000		1'785'030.01
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	2'705'000		2'580'000		2'730'287.25	
	Nettoergebnis		2'705'000		2'580'000		2'730'287.25
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'364.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'700'000		1'775'000		1'676'649.55	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	30'000		30'000		27'972.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	965'000		765'000		1'015'301.20	
4220	Rettungsdienste	94'400		91'400		89'995.00	
	Nettoergebnis		94'400		91'400		89'995.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'400		6'359.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	88'000		85'000		83'636.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	468'831		475'933		431'071.25	
	Nettoergebnis		468'831		475'933		431'071.25
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		2'353.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'479.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		332.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			3'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			5'000		3'907.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'000		6'973.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	296'431		295'033		254'826.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		1'200.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	81'700		81'700		73'960.24	
	Nettoergebnis		81'700		81'700		73'960.24
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'000		65'000		61'047.25	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'898.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'200		3'920.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		8'900		8'421.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		555.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		659.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300		1'300		1'254.54	
4330	Schulgesundheitsdienst	121'500		122'400		105'970.46	
	Nettoergebnis		121'500		122'400		105'970.46
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	88'000		88'000		73'698.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					70.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		6'400		3'101.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		145.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		521.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		295.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		669.11	
3104.00	Lehrmittel					45.00	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25'000		25'000		27'026.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500		197.60	
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500	20'000	1'500	17'000	5'652.30	20'833.90
	Nettoergebnis	18'500		15'500		15'181.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		2'150.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'487.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter					899.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					864.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		17'000		20'833.90
4900	Gesundheitswesen, übrige	95'000	6'000	82'000	6'000	64'356.06	5'610.00
	Nettoergebnis		89'000		76'000		58'746.06
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					340.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000		30'000		22'178.91	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		4'068.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000		42'000		37'768.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'610.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	48'053'772	26'168'388	48'079'047	27'413'475	43'796'656.42	31'323'321.66
	Nettoergebnis		21'885'384		20'665'572		12'473'334.76
5120	Prämienvverbilligungen	2'500'000	2'500'000	2'700'000	2'700'000	2'348'738.15	2'348'818.60
	Nettoergebnis					80.45	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'500'000		2'700'000		2'348'738.15	
4290.00	Übrige Entgelte						13'102.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500'000		1'700'000		1'371'403.95
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		1'000'000		1'000'000		958'580.15
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (aus Nachlass)						5'732.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	6'282'900	4'588'480	6'036'480	4'411'500	6'151'057.35	4'388'694.21
	Nettoergebnis		1'694'420		1'624'980		1'762'363.14
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		4'000		5'506.80	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)					3'891.65	
3181.21	Abschr. Rückerstattungen EL (aus Nachlass)					1'662.40	
3181.29	Erläss Rückerstattungen EL K+B-Kosten (z.U. bezogen)					2'087.65	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'755'000		5'590'000		5'727'750.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	522'400		442'480		410'158.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'394'180		4'225'000		4'099'335.16
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		190'000		180'000		265'356.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)						3'762.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		4'300		6'500		20'241.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5230	Invalidenheime	140'920		116'000		110'900.00	
	Nettoergebnis		140'920		116'000		110'900.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	140'920		116'000		107'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					3'000.00	
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	122'562	11'955	127'780	11'955	134'586.80	22'715.50
	Nettoergebnis		110'607		115'825		111'871.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'512		14'550		24'794.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					751.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900		900		1'592.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900		2'000		3'450.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	120		150		225.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130		180		268.10	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	110'000		110'000		103'503.90	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'955		11'955		22'715.50
5320	Ergänzungsleistungen AHV	8'691'000	6'357'500	7'869'000	5'962'250	7'735'374.60	5'555'757.93
	Nettoergebnis		2'333'500		1'906'750		2'179'616.67
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		11'500		9'280.20	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)					7'076.70	
3181.28	Erläss Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)					12'870.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	7'943'000		7'150'000		7'110'693.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	736'000		707'500		595'454.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'075'300		5'500'250		5'062'360.08
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		240'200		400'000		397'159.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		40'000		60'000		94'021.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)						2'217.85
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (aus Nachlass)		2'000		2'000		
5330	Leistungen an Pensionierte	84'000		84'000			
	Nettoergebnis		84'000		84'000		
3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000			
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	28'700		28'700		28'656.00	
	Nettoergebnis		28'700		28'700		28'656.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		28'700		28'656.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	477'295		353'300		335'815.25	
	Nettoergebnis		477'295		353'300		335'815.25
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	214'245		97'000		97'633.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					606.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'300		6'269.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		11'000		10'987.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		888.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'100		1'054.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		1'054.15	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		608.55	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	250		6'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		17'500		1'616.10	
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	224'500		200'500		208'095.70	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	340'000		392'000		296'667.65	
	Nettoergebnis		340'000		392'000		20'754.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000		392'000		296'667.65	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'754.00
5440	Jugendschutz	3'619'610	5'100	3'498'097	4'600	3'273'386.85	7'206'265.15
	Nettoergebnis		3'614'510		3'493'497	3'932'878.30	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	530'000		528'568		307'671.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'196.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500		21'529		19'756.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		46'090		28'619.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		4'240		2'801.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400		5'200		3'322.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000		7'600		5'288.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'200		1'233.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		4'700		4'418.75	
3105.00	Lebensmittel	8'500		8'000		7'422.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'300		4'300		4'304.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'350		22'650		14'957.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'100		25'100		23'646.71	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'900		5'200		5'623.74	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'600		1'600		677.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		1'158.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'896'560		2'805'020		2'735'110.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		1'950.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					101'028.40	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'800		4'300		5'705.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						560.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						7'200'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	2'783'169	1'030'000	2'535'278	830'000	2'064'631.85	688'148.15
	Nettoergebnis		1'753'169		1'705'278		1'376'483.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'377'144		1'247'941		1'160'895.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					116.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'464.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'130		72'830		72'855.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'780		109'490		97'006.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'730		10'850		10'395.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'590		12'580		12'253.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'530		25'110		24'288.15	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00	
3100.00	Büromaterial	8'590		8'590		8'875.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000		16'200		13'791.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		6'096.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		156.86	
3104.00	Lehrmittel	1'000		2'500		811.70	
3105.00	Lebensmittel	2'880		2'880		2'001.00	
3106.00	Medizinisches Material	320		320		313.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'600		670.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'500		6'500		5'661.67	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		21'940.19	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		17'000		21'837.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'255		156'567		69'490.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000		13'328.03	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'948.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000		1'152.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000		3'000		4'613.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		1'800		469.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'700		2'700		1'735.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'320		1'320		3'785.28	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	173'900		121'200		173'287.29	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'500		36'800		34'533.28	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	630'000		630'000		300'987.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		795'000		795'000		648'148.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		35'000		35'000		40'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000				
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	50'000	50'000	60'000	60'000	47'967.00	47'967.00
3637.60	Überbrückungsleistungen	50'000		60'000		47'967.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		50'000		60'000		34'320.00
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen						13'647.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	208'100	380'000	186'000	356'600	246'445.86	376'444.35
	Nettoergebnis	171'900		170'600		129'998.49	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					313.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					20.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'009.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'300		68'300		88'708.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		61'000		63'935.63	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'300		2'301.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		40'000		77'266.28	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		11'900		11'886.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		62'612.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		330'000		300'000		306'691.60
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						539.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund				6'600		6'600.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	1'622'200	778'500	1'304'800	641'500	1'278'613.00	600'892.06
	Nettoergebnis		843'700		663'300		677'720.94
3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Beihilfen					404.00	
3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Gemeindezuschüsse					300.00	
3637.24	Beihilfen	1'037'000		720'000		719'111.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	25'200		24'800		17'311.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	560'000		560'000		541'487.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		726'500		521'500		470'746.06
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		20'000		40'000		52'929.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)		10'000		20'000		9'502.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogen)		22'000		60'000		64'163.00
4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (aus Nachlass)						1'909.20
4637.29	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (aus Nachlass)						1'642.80
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'547'200	7'300'000	15'247'200	8'990'000	14'128'787.00	7'245'825.72
	Nettoergebnis		6'247'200		6'257'200		6'882'961.28
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					176.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					294'583.40	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					1'290.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					36'743.15	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	47'200		47'200		36'419.10	
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	7'500'000		8'500'000		7'509'022.52	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'600'000		3'800'000		3'854'860.69	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2'400'000		2'900'000		2'395'691.89	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		300'000		340'000		244'797.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		3'100'000		4'000'000		3'059'547.05
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kostenersatz						7'041.35
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'500'000		1'750'000		1'538'748.42
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2'400'000		2'900'000		2'395'691.90
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'800		1'000		1'700.00	
	Nettoergebnis		1'800		1'000		1'700.00
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		1'000		1'700.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	4'232'267	418'000	4'437'160	52'000	2'601'482.11	593'994.02
	Nettoergebnis		3'814'267		4'385'160		2'007'488.09
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	481'437		573'700		393'670.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9'677.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'750		56'800		31'610.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'360		33'500		41'629.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'540		5'230		4'089.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200		4'250		5'326.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'700		8'700		2'153.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					23.50	
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		2'265.43	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'600		15'600		8'046.10	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					9'138.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'100		15'000		5'903.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'000		40'000		32'729.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	95'000		49'000		41'440.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'500		90'500		203'022.77	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					17'340.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		911.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'000		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	26'000		10'000		16'216.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		8'500		875.10	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					10'857.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		2'000		2'001.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	104'900		416'100		104'855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	834'400				160'005.55	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'400'000		3'100'000		1'497'691.51	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		42'000		253'167.92
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				10'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		393'000				340'826.10
5790	Fürsorge, übriges	3'322'049	2'748'853	3'102'252	3'393'070	3'011'846.95	2'227'044.97
	Nettoergebnis		573'196	290'818			784'801.98
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'400		18'400		19'251.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'117'304		1'972'000		1'877'587.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-27'386.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'684.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132'460		123'380		121'131.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	225'600		193'820		176'702.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18'170		17'250		16'860.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'160		20'647		20'388.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'750		17'650		14'372.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					843.20	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		99.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		3'194.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'500		37'500		33'100.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		81'000		240'707.27	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	180'000		180'000		90'349.98	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95'000		94'000		79'189.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		654.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	287'000		260'000		290'387.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'000		4'000		2'257.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					562.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		8'801.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'805		3'805		1'475.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	74'600		47'500		46'900.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					-900.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		14'557.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000		115'000		139'929.45
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		180'000		150'000		179'734.55
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		141'370		140'280		89'189.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'282'483		2'972'790		1'803'633.92
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	9'679'112	1'956'803	9'463'561	1'967'403	8'035'984.72	2'096'846.88
	Nettoergebnis		7'722'309		7'496'158		5'939'137.84
6150	Gemeindestrassen	5'161'899	1'699'103	4'843'842	1'704'103	3'972'028.79	1'725'977.78
	Nettoergebnis		3'462'796		3'139'739		2'246'051.01
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'022'414		1'014'970		962'914.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-6'653.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'500		-786.50	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'732		60'632		61'624.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'563		121'834		118'128.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18'072		18'644		18'628.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'911		10'262		10'371.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'900.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'300		40'300		43'232.78	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'400		34'000		29'924.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000		2'000		2'527.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	380'207		358'000		537'029.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	71'500		31'500		27'551.85	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	135'500		4'500		4'258.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	28'000		31'000		31'006.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.35	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'500		6'200		6'629.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'500		48'500			
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	690'000		690'000		636'943.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					720.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	76'500		79'500		51'903.69	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'700		7'500		5'530.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					45.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'500		5'000		4'129.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'761.51	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'178'500		2'122'000		1'288'525.26	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'700		24'700		24'667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'400		18'100		17'525.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	71'900		44'100		30'767.00	
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'300		6'300		6'330.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000		50'000		49'822.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		626'000		626'000		662'182.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'220		14'220		14'670.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000		115'000		117'212.47
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		758'883		758'883		755'508.40
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		185'000		190'000		176'403.96

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6180	Privatstrassen	34'320	28'500	32'819	28'500	32'897.55	29'160.70
	Nettoergebnis		5'820		4'319		3'736.85
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'876		19'500		19'500.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					376.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-299.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'276		1'252		1'232.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'631		2'573		2'572.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	374		383		377.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	204		211		207.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'959		8'900		8'929.55	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'500		28'500		29'160.70
6190	Strassen, übriges	191'100	29'200	147'500	34'800	167'069.43	34'912.05
	Nettoergebnis		161'900		112'700		132'157.38
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			15'800		15'094.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'100		969.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'500		1'465.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200		137.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200		163.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		3'500		5'497.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'499.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'200		40'200		39'584.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'600		18'200		19'128.56	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'715.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		815.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'500		37'000		78'997.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'000		11'500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	62'500		12'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000		3'000		3'524.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						588.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'200		26'200		25'200.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				5'600		5'600.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	791'243		735'674		754'270.55	
	Nettoergebnis		791'243		735'674		754'270.55
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	51'600		49'000		51'574.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'300		48'200		48'167.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	692'343		638'474		654'529.00	
6220	Regionalverkehr	3'500'550	200'000	3'703'726	200'000	3'025'718.40	215'530.00
	Nettoergebnis		3'300'550		3'503'726		2'810'188.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900		1'900		1'661.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					4'510.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'900		1'853.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000		598.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		852.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'492'730		3'695'906		3'016'243.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						15'530.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		200'000		200'000		200'000.00
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges					84'000.00	91'266.35
	Nettoergebnis					7'266.35	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					84'000.00	
4250.00	Verkäufe						91'266.35
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'236'934	6'785'506	9'905'582	6'759'607	8'903'346.76	6'512'237.28
	Nettoergebnis		3'451'428		3'145'975		2'391'109.48
7100	Wasserversorgung	27'000		27'000		34'928.93	
	Nettoergebnis		27'000		27'000		34'928.93
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		22'000		26'899.75	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		8'029.18	
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			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'000.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	969'166	4'412'706	896'507	4'424'807	630'904.41	4'067'850.44
	Nettoergebnis	3'443'540		3'528'300		3'436'946.03	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	93'925		109'836		107'585.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'247.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-272.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'392		6'910		6'874.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'959		14'347		14'346.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'697		2'099		2'088.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	943		1'165		1'159.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500		12'500		14'431.49	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		15'000		5'132.23	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		589.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					.01	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	607'000		565'000		333'846.89	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'250		1'250		1'468.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					335.89	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	186'900		154'700		123'473.25	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'800		7'300		12'453.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	21'700		3'300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'899'000		3'258'000		3'218'116.20
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		501'406		1'163'507		849'734.24
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		12'300		3'300		
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	3'503'540	60'000	3'558'300	30'000	3'503'540.27	66'594.24
	Nettoergebnis		3'443'540		3'528'300		3'436'946.03
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'503'540		3'558'300		3'503'540.27	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		60'000		30'000		66'594.24
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	2'006'800	2'006'800	2'001'800	2'001'800	2'096'804.24	2'096'804.24
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200		148.56	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					602.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					427.48	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'994.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		4'911.78	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	952'500		861'500		997'778.48	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3137.00	Steuern und Abgaben	460		460		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'000		8'000		4'807.57	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		22'584.68	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					203.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'600		32'600		32'574.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	175'940		272'840		146'289.39	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		18'818.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		370'000		434'222.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'000		121'000		133'781.94	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000		296'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'200		300			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'189'000		1'189'000		1'215'797.22
4250.00	Verkäufe		60'000		60'000		41'722.00
4270.00	Bussen		1'000		1'000		1'357.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		690'000		690'000		680'827.67
4630.00	Beiträge vom Bund						101'397.20
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		60'000		60'000		55'702.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'100		1'100		
7410	Gewässerverbauungen	33'000		8'000		6'480.55	
	Nettoergebnis		33'000		8'000		6'480.55
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000					
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		6'480.55	
7500	Arten- und Landschaftsschutz	56'130		36'130		8'507.20	
	Nettoergebnis		56'130		36'130		8'507.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		5'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	28'000		28'000		1'720.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'130		3'130		2'621.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'165.45	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	499'044		420'544		222'772.87	22'007.60
	Nettoergebnis		499'044		420'544		200'765.27
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'000		13'000		20'617.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	880		880		1'580.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		9.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	154		154		265.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'360.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	473'000		406'500		194'718.42	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					323.05	
3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände					3'899.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						22'007.60
7710	Friedhof und Bestattung	1'050'599	216'000	966'407	213'000	958'778.41	209'274.55
	Nettoergebnis		834'599		753'407		749'503.86
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	370'467		348'468		376'973.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-12'488.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-931.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'818		22'380		24'114.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'350		40'254		41'642.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'110		5'588		6'347.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'804		3'867		4'055.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		2'100		1'745.90	
3100.00	Büromaterial	300		300		199.96	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	113'200		89'200		101'855.07	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'820.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					251.00	
3104.00	Lehrmittel					483.15	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'500		19'500		6'789.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'100		9'300		11'691.11	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		1'500		1'262.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'100		31'100		38'274.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	208'000		194'300		182'132.51	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'527.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		419.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	12'000		12'000		8'891.35	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	34'500		11'500		12'204.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'200		56'500		39'626.51	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		12'500		12'093.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		300			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'150		2'150		1'734.60	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'800		50'800		51'570.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'200		38'800		35'201.60	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		9'290.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3638.00	Beiträge an das Ausland	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170'000		170'000		163'382.38
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'000		26'000		28'807.17
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		17'085.00
7790	Umweltschutz, übriges	178'000		158'000		125'782.30	1'278.91
	Nettoergebnis		178'000		158'000		124'503.39
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					384.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	167'000		147'000		120'170.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		5'227.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000			
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						1'278.91
7900	Raumordnung	1'910'655	90'000	1'829'894	90'000	1'312'847.58	48'427.30
	Nettoergebnis		1'820'655		1'739'894		1'264'420.28
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	329'734		348'306		350'063.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'704.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'438		22'016		22'455.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'615		49'500		48'571.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'708		3'631		3'633.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'629		3'710		3'780.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00	
3100.00	Büromaterial	1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		3'026.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					222.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'145'000		1'020'000		715'667.48	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	20'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'000				1'044.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	251'300		290'500		83'374.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					74'894.35	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'231		75'231			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000		15'000		10.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		90'000		90'000		48'427.30
8	VOLKSWIRTSCHAFT	799'817	2'933'870	809'237	2'496'870	1'035'276.39	2'925'973.89
	Nettoergebnis	2'134'053		1'687'633		1'890'697.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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	715'667	577'000	730'087	577'000	948'986.99	762'344.09
	Nettoergebnis		138'667		153'087		186'642.90
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	243'672		241'993		238'384.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'221.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'580.95	
3049.00	Übrige Zulagen	3'866					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'647		15'538		14'403.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'128		27'224		27'223.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'190		9'018		8'782.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'498		2'614		2'422.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		98.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000		55'000		69'969.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					126.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		35'500		52'087.70	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		1'457.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		2'504.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'700		104'700		184'778.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		367.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		980.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'006.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		17'849.35	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'000		2'430.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'866		4'500		4'646.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'500		6'400		6'456.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'100		15'100		15'140.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	5'400		5'400		5'350.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'800		17'300		46'408.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		1'452.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	161'000		161'000		243'019.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'000		51'000		52'650.41
4250.00	Verkäufe		257'000		257'000		325'311.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'837.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		47'500		47'500		88'685.90
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		217'000		217'000		291'858.60
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	27'750	2'200	22'750	2'200	52'906.40	20'707.50
	Nettoergebnis		25'550		20'550		32'198.90
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					85.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'150		1'150		1'751.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'747.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		197.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	12'000		7'000		8'049.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		8'417.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					10'806.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		19'851.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'100		19'607.50
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	12'726.00	1'186.60
	Nettoergebnis		11'200		11'200		11'539.40
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		12'700		12'726.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		1'186.60
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	21'700	21'170	21'700	28'170	20'657.00	20'970.00
	Nettoergebnis		530	6'470		313.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		1'636.45	
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		1'942.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-100		-100		-113.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		12'000		9'702.02	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		7'289.18	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				7'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		21'170		21'170		20'970.00
8600	Gewinnbeteiligungen von Banken		2'332'000		1'888'000		2'120'765.70
	Nettoergebnis	2'332'000		1'888'000		2'120'765.70	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		2'332'000		1'888'000		2'120'765.70
9	FINANZEN UND STEUERN	44'778'116	167'319'375	40'068'742	153'460'740	50'862'785.98	145'428'494.96
	Nettoergebnis	122'541'259		113'391'998		94'565'708.98	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	350'000	154'200'000	350'000	118'304'000	910'318.43	122'291'907.97
	Nettoergebnis	153'850'000		117'954'000		121'381'589.54	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					679'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		350'000		231'318.43	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		37'100'000		36'462'000		35'652'183.55
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'090'000		3'090'000		6'437'861.30
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		160'000		160'000		89'198.82
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'700'000		2'600'000		1'737'240.00
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-400'000		-950'000		-411'923.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-30'000		-28'665.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'100'000		4'223'000		4'031'432.15
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'030'000		1'030'000		681'848.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000		40'000		50'984.78
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		400'000		650'000		426'182.65
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-200'000		-450'000		-182'238.95
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'750'000		4'810'000		13'029'017.92
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		463'064.12
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		87'600'000		59'946'000		58'982'367.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'665'000		3'090'000		-4'560'156.95
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						3'716.24
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		3'200'000		1'900'000		3'155'816.00
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-4'650'000		-4'750'000		-2'888'748.35
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen				-50'000		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'700'000		5'253'000		5'221'403.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'545'000		1'030'000		410'956.35
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-9.27
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		150'000		222'565.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-250'000		-350'000		-232'188.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	Sondersteuern	24'000	8'650'000	24'000	10'150'000	24'862.85	14'444'092.60
	Nettoergebnis	8'626'000		10'126'000		14'419'229.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'062.85	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		22'800.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		8'500'000		10'000'000		14'289'628.60
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000		154'464.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	34'800'000		9'900'000	1'040'000	16'159'470.00	883'675.00
	Nettoergebnis		34'800'000		8'860'000		15'275'795.00
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	34'800'000		9'900'000		16'159'470.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				1'040'000		883'675.00
9610	Zinsen	277'251	1'839'135	392'470	1'683'000	436'144.12	1'793'915.87
	Nettoergebnis	1'561'884		1'290'530		1'357'771.75	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		36'513.27	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	33'500		163'000		294'000.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		190'000		105'630.85	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	18'751		4'470			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'500		3'000		2'270.35
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		185'100.43
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		250'000		432'000		847'170.84
4420.00	Dividenden FV		300'000		210'000		180'000.00
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						82'500.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'210		14'350		16'049.25
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmungen		825		650		825.00
4463.00	Finanzertrag aus Teilg. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480'000		480'000		480'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		291'600		43'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'157'470	2'508'240	726'810	2'168'740	994'080.79	2'163'133.42
	Nettoergebnis	1'350'770		1'441'930		1'169'052.63	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'700		62'100		61'943.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					758.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-320.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'100		3'956.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		6'700		6'668.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		477.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800		800		665.25	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	6'500		6'500		2'798.05	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	439'500		304'000		581'340.64	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	97'200		88'200		86'171.70	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'700		5'200		1'387.40	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	4'000		2'000		17'730.20	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500		170.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500		2'321.75	
3439.10	Ver- und Entsorgung	187'250		138'950		181'622.45	
3439.30	Sachversicherungsprämien	12'620		11'060		19'272.05	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	59'500		55'700		27'116.75	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	500		500			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	268'700		39'400			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'270'540		1'931'340		1'912'611.42
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		99'500		100'000		114'375.45
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'800		2'000		746.55
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		819'370.00
	Nettoergebnis			20'000'000		819'370.00	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						89'941.00
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV				20'000'000		
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						729'429.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	99'000		45'500		52'204.65	2'889'000.00
	Nettoergebnis		99'000		45'500	2'836'795.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			17'000		21'019.35	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	33'000		28'500		31'185.30	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	66'000					
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien und Anteilscheinen FV						420'000.00
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen Sachanlagen FV						31'500.00
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						2'437'500.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		120'000		111'000		141'662.80
	Nettoergebnis	120'000		111'000		141'662.80	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		120'000		111'000		141'662.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	8'000'000		27'000'000		5'000'000.00	
	Nettoergebnis		8'000'000		27'000'000		5'000'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	8'000'000		27'000'000		5'000'000.00	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'000	2'000	4'000	4'000	1'737.30	1'737.30
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK					1'737.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		4'000			
4390.00	Übriger Ertrag						1'737.30
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'649		3'930		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		351		70		
9999	Abschluss	68'395		1'625'962		27'283'967.84	
	Nettoergebnis		68'395		1'625'962		27'283'967.84
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	68'395		1'625'962		27'283'967.84	

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 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	6'669'035	15'600	1'855'000	71'080	366'004.97	97'434.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	410'000		776'000		967'249.55	-7'632.10
2	Bildung	29'023'186		29'536'700		8'023'894.79	146'400.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	10'275'000	156'800	6'354'314	6'800	10'703'353.49	7'534.00
4	Gesundheit	3'828'077		1'941'077		1'090'725.84	150'000.00
5	Soziale Sicherheit	590'000	54'876	200'000	54'876	2'038'609.20	164'196.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6'525'000		5'865'000		1'340'348.81	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'025'000	50'000	5'660'000	50'000	2'960'958.46	743'859.00
8	Volkswirtschaft		40'000			112'043.40	
Total Ausgaben / Einnahmen		58'345'298	317'276	52'188'091	182'756	27'603'188.51	1'301'790.90
Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss			58'028'022		52'005'335		26'301'397.61
Total		58'345'298	58'345'298	52'188'091	52'188'091	27'603'188.51	27'603'188.51

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	6'669'035	15'600	1'855'000	71'080	366'004.97	97'434.00
	Nettoergebnis		6'653'435		1'783'920		268'570.97
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	78'000		145'000		46'578.40	
0210.5200.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	78'000		145'000		46'578.40	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	5'681'035	15'600	550'000	71'080	182'211.92	97'434.00
0220.5060.034	Ausstattung Archiv Looren					4'246.95	
0220.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme	176'035		250'000		93'965.15	
0220.5200.036	Zentrale Digital Signage Lösung			100'000			
0220.5060.037	Möblierung neue Arbeitsplätze					83'999.82	
0220.5060.039	Ersatz Mercedes Transporter f. Hauswarte	60'000					
0220.5060.040	Ausstattung Archiv Baupolizei/Liegensch.	95'000					
0220.5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	310'000					
0220.5060.042	Multimediainst. Stadthaus Räume 802/803	80'000					
0220.5200.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen	395'000					
0220.5200.044	KI, Prozessoptimierung mit Swiss GPT	100'000					
0220.5200.045	eFormularservice	80'000					
0220.5200.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse	180'000					
0220.5060.048	IT, Erneuerung Infrastrukturen	750'000					
0220.5200.049	CMI, Erweiterungen	380'000					
0220.5200.050	TeamsVoice, Umstellung Telefonanlage	105'000					
0220.5200.051	Intranet/ahead	70'000					
0220.5200.052	Verwaltungsrechtspflegegesetz, Einführung	50'000					
0220.5200.053	Stadthaus EG, Ticketingsystem	50'000					
0220.5200.060	IT Outsourcing, Migration	2'600'000					
0220.5200.010	Umsetzung Digitalstrategie	200'000		200'000			
0220.6450.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Unternehmungen				55'480		81'834.00
0220.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		15'600		15'600		15'600.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	910'000		1'160'000		137'214.65	
0290.5040.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung	500'000					
0290.5040.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage	250'000		1'000'000		137'214.65	
0290.5040.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	160'000		160'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	410'000		776'000		967'249.55	-7'632.10
	Nettoergebnis		410'000		776'000		974'881.65
1110	Polizei	60'000		250'000		163'134.94	
1110.5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg			250'000			
1110.5060.100	Neuer Polizeiposten, Anteil Möblierung					163'134.94	
1110.5060.200	Sicherheit, Teilersatz Mobiliar	60'000					
1120	Verkehrssicherheit			114'000			
1120.5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr.			114'000			
1500	Feuerwehr	30'000		220'000		804'114.61	
1500.5040.031	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore					141'462.10	
1500.5040.032	Feuerwehrgebäude, Umbau Büroräume					309'139.85	
1500.5040.033	Feuerwehrgebäude, Schliessanlage					49'708.95	
1500.5040.034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen					237'037.90	
1500.5040.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung	30'000		70'000			
1500.5040.036	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore 2. Etappe			150'000		22'000.00	
1500.5060.022	Elektro-Dienstfahrzeug Claudia 118					44'765.81	
1610	Militärische Verteidigung	320'000					-7'632.10
1610.5040.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung	320'000					
1610.6300.060	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-						264'292.00
1610.6310.010	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-						-158'710.00
1610.6320.010	Schiessanl. Bettensee, Sanierung Kugel-						-113'214.10
1620	Zivilschutz			80'000			
1620.5040.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung			80'000			
1629	Regionale Zivilschutzorganisation			112'000			
1629.5060.013	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 1			56'000			
1629.5060.014	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 2			56'000			
2	BILDUNG	29'023'186		29'536'700		8'023'894.79	146'400.00
	Nettoergebnis		29'023'186		29'536'700		7'877'494.79

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2120	Primarstufe			118'700			
2120.5060.021	Hardwaranpassung an ICT.Konzept 2.2 .			118'700			
2130	Oberstufe	810'200		66'800		998.40	
2130.5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	130'200		66'800			
2130.5060.001	BWS, Ersatz 60 PC					998.40	
2130.5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	570'000					
2130.5060.003	IT, mobile Klassenzimmer	110'000					
2170	Schulliegenschaften	27'235'000		26'851'200		7'396'282.19	
2170.5040.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	24'000'000		26'000'000		7'170'414.07	
2170.5040.022	Schulprovisorium Dorf/Feld	550'000					
2170.5040.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung			30'000		203'180.70	
2170.5040.050	Schulhaus Steinacker, Neubau	500'000					
2170.5040.056	KG Hohrainli, Instandst. Aussendämmung	65'000					
2170.5040.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	430'000					
2170.5040.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag			140'000			
2170.5040.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.			120'000			
2170.5040.221	Kindergarten Spitz, Sanierung	150'000					
2170.5040.230	Schulprovisorium Steinacker	300'000					
2170.5040.240	Schulprovisorium Spitz	900'000					
2170.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser			541'200			
2170.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen	340'000		20'000		21'822.17	
2170.5060.015	IT Hardware, Lifecycle Schulen					865.25	
2180	Tagesbetreuung	977'986		2'500'000		626'614.20	
2180.5040.017	Neubau Hort PS im Spitz	977'986		2'500'000		626'614.20	
2200	Sonderschulen						146'400.00
2200.6420.020	HPS Bülach, Rückzahlung Darlehen						146'400.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	10'275'000	156'800	6'354'314	6'800	10'703'353.49	7'534.00
	Nettoergebnis		10'118'200		6'347'514		10'695'819.49
3110	Museen und bildende Kunst			120'000			
3110.5040.011	Ortsmuseum, Sanierung Leitungen			120'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport	10'275'000	156'800	6'139'314	6'800	10'617'950.04	7'534.00
3410.5030.011	Verbindungsweg Zentrum zu Eissportanlage					46'500.00	
3410.5030.203	Stighag, Ersatz Rasenteppich Kunstrasen	480'000					
3410.5030.204	Stighag Kunstrasenplätze 2 + 3	2'500'000					
3410.5030.210	Ruebischbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz	120'000					
3410.5040.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld					7'449'916.17	
3410.5040.040	Parkhaus Schluefweg	350'000					
3410.5040.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	320'000		80'000			
3410.5040.115	Stadion, Ers. Deckenelag Raucherzone			110'000			
3410.5040.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport AG	200'000		50'000			
3410.5040.117	Stadion, Erweiterung Kraftraum	1'000'000					
3410.5040.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik	200'000					
3410.5040.121	Schluefweg (Z.+S.), Migr. Schliessanlage	75'000					
3410.5040.170	Zentrum Schluefweg, Sofortmassnahmen					19'061.70	
3410.5040.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentrale	3'030'000		4'400'000		2'647'521.15	
3410.5040.175	Zentrum Schluefweg, Erweit. Schwimmhalle	2'000'000					
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	Ruebischbachhalle, Ersatz Schliessanlage					31'148.60	
3410.5060.070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung					-738.00	
3410.5060.072	Stadion Schluefweg, Eisaufbereitungs-					187'623.52	
3410.5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel					70'380.35	
3410.5060.074	Stadion Schluefweg, Verdichtersteuerung					115'723.65	
3410.5060.270	Ruebischbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung			689'314		50'812.90	
3410.6450.020	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise		150'000				
3410.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		6'800		6'800		7'534.00
3420	Freizeit			95'000		85'403.45	
3420.5040.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer			95'000			
3420.5040.210	Seilparkgebäude, Erweiterung					63'843.80	
3420.5620.010	Hardwaldturm (Beitrag)					-1'000.00	
3420.5030.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese					22'559.65	
4	GESUNDHEIT	3'828'077		1'941'077		1'090'725.84	150'000.00
	Nettoergebnis		3'828'077		1'941'077		940'725.84

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4110 Spitäler						150'000.00
4110.6540.010 MRI Zentrum Bülach, Verkauf Beteiligung						150'000.00
4120 Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3'828'077		1'941'077		1'090'725.84	
4120.5540.010 KZU, Erhöhung Beteiligung	326'077		326'077		326'077.00	
4120.5040.111 PZ Spitz, Sanierung Liftanlagen					70'437.25	
4120.5040.112 PZ Spitz, Luftkühler Küche					67'680.85	
4120.5040.113 Schaffhauserstr. 136, PWG 1 Sanierung					76'777.04	
4120.5040.115 PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	400'000		500'000			
4120.5040.122 PZ Spitz, Bodenbeläge 2. Etappe			40'000			
4120.5040.123 PZ Spitz, Erweiterungsbau	700'000		350'000			
4120.5040.125 PZ Spitz, Sanierung Balkone			70'000		170'747.25	
4120.5040.127 PZ Spitz, Ersatz Mischwasseranlage					59'719.65	
4120.5040.129 PZ Spitz, Bio Master					64'147.00	
4120.5040.130 PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage	60'000		90'000			
4120.5040.132 PZ Spitz, DLZ Umbau EG			100'000			
4120.5040.133 PZ Spitz, Erstellen UKV	200'000					
4120.5040.134 PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage	950'000					
4120.5040.135 PZ Spitz, Umbau Demenzstation Haus B	220'000					
4120.5060.113 PZ Spitz, Transportfahrzeug					63'958.00	
4120.5060.114 PZ Spitz, Notstromaggregat			115'000		105'911.05	
4120.5060.115 PZ Spitz, Beschallungsanlage MZR					67'677.90	
4120.5200.117 PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System	550'000		200'000		17'592.85	
4120.5200.118 PZ Spitz, Bewohneradmin.software			150'000			
4120.5200.119 Einführung Kennzahlensystem G+A	55'000					
4120.5060.121 PZ Spitz, Schock-Froster	80'000					
4120.5200.122 PZ Spitz, CareCoach Pflegedokumentation	95'000					
4120.5060.123 PZ Spitz, Bewohnertransportbus	90'000					
4120.5060.124 PZ Spitz, Möblierung Korridore	102'000					
5 SOZIALE SICHERHEIT	590'000	54'876	200'000	54'876	2'038'609.20	164'196.00
Nettoergebnis		535'124		145'124		1'874'413.20
5440 Jugendschutz	200'000		200'000			
5440.5040.010 Neuer Standort Jugendarbeit	200'000		200'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					758'564.65	109'320.00
5451.5040.018	Krippe KG im Looren					758'564.65	
5451.6310.018	Krippe KG im Looren, Förderbeitrag ZH						109'320.00
5600	Sozialer Wohnungsbau		54'876		54'876		54'876.00
5600.6450.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54'876		54'876		54'876.00
5730	Asylwesen	390'000				1'280'044.55	
5730.5040.011	Rankstrasse, Anbau Asylunterkunft	300'000					
5730.5040.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.	90'000					
5730.5040.110	Rankstrasse, Container Asylunterkunft					1'280'044.55	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	6'525'000		5'865'000		1'340'348.81	
	Nettoergebnis		6'525'000		5'865'000		1'340'348.81
6150	Gemeindestrassen	6'075'000		5'765'000		1'232'052.16	
6150.5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	3'425'000		3'140'000			
6150.5010.051	Stighagweg, Sanierung					2'662.30	
6150.5010.061	Werterhaltung Alte Landstr./Weinbergstr.					50'666.50	
6150.5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof	250'000		75'000			
6150.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/	2'000'000		1'900'000		25'397.80	
6150.5010.142	Aufpflästerungen					185'707.70	
6150.5010.153	Obholz, Sanierung Strassen					340'000.00	
6150.5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	150'000		150'000			
6150.5010.155	Waldegweg, Gestaltung					20'898.55	
6150.5010.156	Marktgasse, Sanierung					512'982.66	
6150.5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Buswende)					38'938.15	
6150.5010.201	Glattalbahn, Strassen Anp./Erneuerung	50'000		50'000			
6150.5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeug	200'000		200'000		54'798.50	
6150.5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg			250'000			
6190	Strassen, übriges	300'000		100'000		7'831.55	
6190.5040.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule					7'831.55	
6190.5060.032	Bau von Elektroladestationen	300'000		100'000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	150'000				100'465.10	
6210.5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau					100'465.10	
6210.5030.203	Glattalbahnhof, Haltestelle Stadthaus	150'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'025'000	50'000	5'660'000	50'000	2'960'958.46	743'859.00
	Nettoergebnis		975'000		5'610'000		2'217'099.46
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	725'000	50'000	990'000	50'000	1'615'908.12	115'859.00
7201.5030.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	725'000		990'000			
7201.5030.010	Kanalisations- und Schachtsanierungen					128'179.35	
7201.5030.101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnen-					407'840.25	
7201.5030.104	Speerstrasse, Kanal					36'044.39	
7201.5030.152	Lerchenweg, Sanierung					650'579.15	
7201.5030.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Haus Nr. 68)					18'750.24	
7201.5030.210	Gerlisbergstrasse (Weiler Gerlisberg)					244'538.56	
7201.5030.401	Glattalbahnhof GTB2A, Vorleistung					129'976.18	
7201.6370.100	Anschlussgebühren		50'000		50'000		115'859.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	250'000					
7301.5030.012	Grube Homberg/Gassanierung Phasen III/IV	250'000					
7410	Gewässerverbauungen	50'000		60'000		16'578.70	
7410.5020.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	50'000		60'000		16'578.70	
7710	Friedhof und Bestattung					84'277.60	
7710.5040.031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude					29'079.00	
7710.5040.033	Friedhof Chloos, Ers. Aussenbeleuchtung					55'198.60	
7900	Raumordnung			4'610'000		1'244'194.04	628'000.00
7900.5030.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse			4'610'000		1'244'194.04	
7900.6350.020	Städtebaulicher Vertrag "Am Stadtplatz"						600'000.00
7900.6350.040	Stadthaus-Vorplatz, Entschädigungen						28'000.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT		40'000			112'043.40	
	Nettoergebnis	40'000					112'043.40

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8200	Forstwirtschaft					112'043.40	
8200.5030.011	Werkhof Forst, Schmutzwasserleitung					481.00	
8200.5060.101	Forsttraktor					111'562.40	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		40'000				
8500.6450.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise		40'000				
9	FINANZEN	317'276	58'345'298	182'756	52'188'091	1'301'790.90	27'603'188.51
	Nettoergebnis	58'028'022		52'005'335		26'301'397.61	
9999	Abschluss	317'276	58'345'298	182'756	52'188'091	1'301'790.90	27'603'188.51
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	317'276		182'756		1'301'790.90	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		58'345'298		52'188'091		27'603'188.51

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	1'580'000		820'000		979'756.60	90'000.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					31'500.00	31'500.00
Total Ausgaben / Einnahmen	1'580'000	0	820'000	0	1'011'256.60	121'500.00
Nettoinvestitionen, Ausgabenüberschuss		1'580'000		820'000		889'756.60
Total	1'580'000	1'580'000	820'000	820'000	1'011'256.60	1'011'256.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	1'580'000	1'580'000	820'000	820'000	1'132'756.60	1'132'756.60
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'580'000		820'000		979'756.60	90'000.00
9630.7040.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	90'000		90'000			
9630.7040.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärme-					415'094.63	
9630.7040.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug					379'318.12	
9630.7040.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme-	760'000		730'000		95'343.85	
9630.7040.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	730'000					
9630.7200.000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten					59.00	
9630.8000.000	Verkauf nicht überbaute Grundstücke						90'000.00
9630.7700.000	Übertragung Gewinne aus Grundstücken an ER					89'941.00	
9690	Liegenschaften n.a.g.					31'500.00	31'500.00
9690.8090.000	Verkauf von übrigen Sachanlagen						31'500.00
9690.7790.000	Übertragung Gewinne aus übrigen SA an ER					31'500.00	
9999	Abschluss		1'580'000		820'000	121'500.00	1'011'256.60
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV					121'500.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		1'580'000		820'000		1'011'256.60

Budget - Details Cockpit

(institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)

Übersicht Cockpit

	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Gesamt-Total	-68'395	-1'625'962	-27'283'967.84	1'557'567	27'215'573
	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
12 Stadtrat und Gemeinderat					
1210 Gemeinderat	305'556	285'556	295'199.23	20'000	10'357
1220 Stadtrat	1'849'840	1'852'540	1'825'658.32	-2'700	24'182
22 Verwaltungsdirektion					
2210 Verwaltungsdirektion	1'675'447	1'639'247	1'448'239.55	36'200	227'207
32 Finanzen + Logistik					
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	3'416'150	3'745'479	2'074'091.95	-329'329	1'342'058
3220 Tresorerie	-3'787'374	-23'125'220	-7'330'505.94	19'337'846	3'543'132
3222 Abschreibungen	13'617'600	10'427'700	8'456'717.72	3'189'900	5'160'882
3230 Gemeindesteuern	-127'951'000	-119'495'000	-120'567'980.60	-8'456'000	-7'383'019
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	-1'024'080	-1'135'740	-900'711.23	111'660	-123'369
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	3'526'060	3'351'757	3'577'613.18	174'303	-51'553
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	940'070	768'545	874'106.77	171'525	65'963
3270 Informatik	5'172'550	4'531'060	3'128'171.72	641'490	2'044'378
3280 Finanzverwaltung	1'076'000	1'142'107	993'569.01	-66'107	82'431
42 Einwohner, Soziales + Sicherheit					
4215 Einwohnerdienste	972'864	1'077'663	925'231.80	-104'799	47'632
4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt	278'741	283'624	300'424.33	-4'883	-21'683
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	6'247'200	6'257'200	6'882'961.28	-10'000	-635'761
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	5'554'601	4'800'712	5'276'866.17	753'889	277'735
4240 Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.	2'742'649	2'654'723	2'459'556.73	87'926	283'092
4250 Vormundschaft	1'587'630	1'439'291	1'308'954.20	148'339	278'676
4252 Kinder- und Jugendhilfe	4'713'065	4'703'927	-2'946'228.02	9'138	7'659'293
4255 Familienergänzende Betreuung	1'356'369	1'424'178	1'016'744.93	-67'809	339'624
4260 Asylwesen	482'004	974'390	-69'009.10	-492'386	551'013
4270 Sicherheit	958'242	802'440	658'311.52	155'802	299'930
4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr	721'426	685'066	630'851.92	36'360	90'574
4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz	378'465	347'760	292'713.11	30'705	85'752

	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
4276 ZSO Hardwald	-35'500	-35'500	-21'511.00	0	-13'989
4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr	3'553'893	3'699'000	3'052'910.32	-145'107	500'983
4290 Betreibungsamt	-361'320	-359'135	-339'042.13	-2'185	-22'278
52 Lebensraum					
5210 Lebensraum	2'540'869	2'337'069	1'774'578.67	203'800	766'290
5220 Abfallentsorgung	-32'600	-32'600	-32'574.00	0	-26
5230 Strassenunterhalt	1'679'316	1'443'558	1'371'189.53	235'758	308'126
5233 Friedhof und Öffentliche Anlagen	847'329	705'067	668'513.73	142'262	178'815
5235 Abwasserbeseitigung	-188'700	-162'000	-135'926.25	-26'700	-52'774
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	156'767	149'287	122'471.50	7'480	34'296
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	113'170	73'570	68'744.43	39'600	44'426
5280 Baupolizei	271'334	215'698	-167'453.05	55'636	438'787
62 Bildung + Kind					
6205 Schulverwaltung	1'755'614	1'448'150	1'450'315.78	307'464	305'298
6210 Schulpflege	267'350	277'050	271'404.23	-9'700	-4'054
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	99'400	220'900	236'500.00	-121'500	-137'100
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	6'705'700	5'924'000	5'484'642.82	781'700	1'221'057
6217 BWS Berufswahlschule	389'478	350'625	366'995.65	38'853	22'482
6218 Musikschule	533'314	813'854	263'493.78	-280'540	269'820
6221 Schulpsychologischer Dienst	581'145	572'510	500'334.41	8'635	80'811
6230 Primarschule	17'180'875	16'136'900	16'433'784.03	1'043'975	747'091
6231 Sekundarschule	7'328'665	6'985'200	6'219'928.84	343'465	1'108'736
6232 Sonderpädagogik	2'143'400	1'838'700	1'269'592.47	304'700	873'808
6270 Schulhorte	464'051	442'713	296'433.67	21'338	167'617
72 Freizeit + Sport					
7220 Personal und Administration F + S	4'350'053	2'726'943	2'238'368.17	1'623'110	2'111'685
7230 Infrastruktur	543'000	3'467'500	2'549'850.27	-2'924'500	-2'006'850
7240 Eissportzentrum	894'450	252'200	206'467.85	642'250	687'982
7250 Bäder	1'090'800	267'000	324'548.92	823'800	766'251
7260 Konferenzzentrum	-268'000	-369'150	-327'688.91	101'150	59'689
7280 Kultur und Soziokultur	309'750				
7290 Stadtbibliothek	474'486	454'464	462'617.12	20'022	11'869

	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
82 Gesundheit + Alter					
8210 Pflegezentrum Spitz	3'116'715	2'284'100	1'486'365.09	832'615	1'630'350
8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.	631'726	537'360	177'737.29	94'366	453'989
8230 Pflegefinanzierung	9'985'000	9'270'000	10'830'890.38	715'000	-845'890
92 Abschluss					
9210 Abschluss	8'000'000	27'000'000	5'000'000.00	-19'000'000	3'000'000

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		305'556	285'556	295'199	20'000 ☹	10'357 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☺
Saldo		305'556	285'556	295'199	20'000 ☹	10'357 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber Vorjahr, ausser dass Behördenentschädigungen an Erfahrungswert 2023 angeglichen wurden.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1210.00	Gemeinderat (0110)	305'556		285'556		295'199.23			
			305'556		285'556		295'199.23	20'000 ☹	10'357 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	220'000		200'000		219'709.95			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	40'500		40'500		40'609.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'600		22'600		15'714.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'782		3'782		3'782.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	368		368		534.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	436		436		2'650.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'000		4'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'370		12'370		10'824.45			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		611.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					511.58			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					250.00			

1220 Stadtrat

Aufgabe / Auftrag:		Strategisch - politische Führung der Stadt Kloten			Bereich:	Stadtrat und Gemeinderat	
Legislatur-Ziel:		Umsetzen der strategischen Leitlinien im Hinblick auf die Vision 2030					
Finanzielle Daten		Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023	
Aufwand		1'849'840	1'922'540	1'912'828	72'700 ☺	62'988 ☺	
Ertrag		0	70'000	87'170	70'000 ☹	87'170 ☹	
Saldo		1'849'840	1'852'540	1'825'658	2'700 ☺	24'182 ☹	

Zusammenfassender Kommentar:

Eine deutliche Abweichung resultiert wegen dem erhöhten Beitrag für das Stadtfest Kloten 2025. Im Vergleich zu anderen Gemeinden (z.B. Neerach mit 3500 EW; Fr. 50'000/ Bülach mit 24000 EW; Fr. 300'000) ist dieser Beitrag nicht überhöht.

Der Beitrag für ZALK (Zürcher Allianz Leistung und Kosten Gesundheitswesen) wurde gemäss dem vom GPV genehmigten Verteilschlüssel angepasst und auf Fr. 10'500 erhöht.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1220.00	Stadtrat (0120)	1'151'910		1'009'460		939'495.42	2'000.00		
			1'151'910		1'009'460	937'495.42		142'450 ☹	214'415 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	530'000		510'000		530'124.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	30'000		25'710		30'045.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		66'800		71'809.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1'636.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'000		4'540		5'270.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					340.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		21'000		4'119.55			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	229'700		257'700		133'718.20			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					450.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	1'000		1'000		23'200.30			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	47'000		45'000		50'082.62			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	40'210		41'210		46'739.15			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	186'000		36'500		41'960.00			
4610.00	Entschädigungen vom Bund						2'000.00		

1220.60	Beiträge für Kultur allgemein (3290)			192'250	70'000	243'285.00	85'170.00		
					122'250		158'115.00	122'250 ☺	158'115 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			192'250		243'285.00			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...				70'000		85'170.00		
1220.61	Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)			105'000		122'250.00			
					105'000		122'250.00	105'000 ☺	122'250 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...			105'000		122'250.00			
1220.70	Freiw. Beiträge Freizeit (3420)	193'000		185'000		185'000.00			
			193'000		185'000		185'000.00	8'000 ☹	8'000 ☹
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	193'000		185'000		185'000.00			
1220.71	Freiw. Beiträge Sport (3410)	267'200		220'200		210'276.40			
			267'200		220'200		210'276.40	47'000 ☹	56'924 ☹
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	35'000							
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	232'200		220'200		210'276.40			
1220.80	Freiw. Beiträge Soziales (5790)	74'600		47'500		46'900.00			
			74'600		47'500		46'900.00	27'100 ☹	27'700 ☹
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	74'600		47'500		46'900.00			
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			
1220.82	Freiw. Beiträge Invalidenheime (5230)					3'000.00			
							3'000.00	☺	3'000 ☺
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					3'000.00			
1220.90	Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)	3'130		3'130		2'621.50			
			3'130		3'130		2'621.50	☺	509 ☹
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	3'130		3'130		2'621.50			

1220.00		Diverse Aktivitäten "Kultur" (z.B. Prix Volontaire, Tag der Freiwilligen, Kulturkommission usw.) neu unter 7280.10 budgetiert. Eine deutliche Erhöhung resultiert aus dem erhöhten Beitrag für das Stadtfest Kloten 2025.
1220.00	3102.00	Publikationen Kulturelles wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert.
	3130.00	Sitzungsgelder Kulturkommission werden neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert. UNO Tag der Freiwilligen wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert. Prix Volontaire wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert. Kulturapero Stadt Kloten wird neu unter 7280.10/313000 budgetiert. Kulturpreis der Stadt Kloten wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert. Begegnungsfest wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert.
	3170.00	Die Kosten für StR-Klausuren wurden leicht erhöht wegen der teilweise massiven Teuerung im Bereich Hotellerie und Restauration.
	3632.00	Mitgliederbeitrag Schutzverband würde von Fr. 9'000 auf Fr. 8'000 gesenkt.
	3636.00	Beitrag Landsgemeinde Kloten wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert. Mitgliedschaft Stiftung Soziokultur Schweiz gemäss StRB 161-2018 wird neu unter 7280.10/3636.00 budgetiert.
1220.60		
1220.60	3636.00	Fördermittel Kulturprojekte für Kulturkommission wird neu unter 7280.10/363600 verbucht. Verein pro Kultur Kanton Zürich wird neu unter 7280.10/3636.00 budgetiert. Kulturverein Szene Kloten, jährliche Unterstützung für eigene Veranstaltungen im Büchelerhus (40'000), Administration Büchlerhus (10'000) und Ortmuseum (40'000) wird neu unter 7280.10/3636.00 budgetiert. Kulturfördermittel vom Kanton ZH gemäss Gemeindeprogramm wird neu unter 7280.10/3636.00 verbucht.
	4631.00	Fachstelle Kultur Kanton Zürich wurde neu unter 7270.10/4631.00 budgetiert.
1220.61		
1220.61	3636.00	Kammerspiele Seeb gem. StRB 93-2024 vom 18.04.2024 wird neu unter 7280.20/3636.00 budgetiert. jährlich wiederkehrende Vereinsbeiträge, SR-Beschluss 93-2024, vom 18.04.2024 werden neu unter 7280.10/3636.00 und unter 7280.20/3636.00 budgetiert.
1220.71		
1220.71	3635.00	Die städtischen Zuwendungen zu den Jubiläumsfeierlichkeiten des EHCs (Fr. 35'000.00) erhöhen dieses Konto (StR-Beschl. 223-2024 vom 20.08.2024).
1220.80		Der Beitrag für ZALK (Zürcher Allianz Leistung und Kosten Gesundheitswesen) wurde gemäss dem vo GPV genehmigten Verteilschlüssel angepasst und auf Fr. 10'500 erhöht.
1220.80	3636.00	Der Beitrag für ZALK (Zürcher Allianz Leistung und Kosten Gesundheitswesen) wurde gemäss dem vom GPV genehmigten Verteilschlüssel angepasst und auf Fr. 10'500 erhöht. Der Beitrag an den Samariterverein (Fr. 20'750.00) wird neu über dieses Konto verrechnet und nicht mehr über den Bereich LR.

2210 Verwaltungsdirektion

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

Legislatur-Ziel: Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation

Bereich:

Verwaltungsdirektion

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'709'447	1'675'247	1'479'943	34'200 ☹	229'504 ☹
Ertrag	34'000	36'000	31'704	2'000 ☹	2'296 ☹
Saldo	1'675'447	1'639'247	1'448'240	36'200 ☹	227'207 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Einige Positionen aus dem Bereich Kultur / AKKU werden neu unter 7280.10 budgetiert.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2210.00	Direktion und Stabsstellen (0220)		1'179'997		1'163'797		956'575.35			
				1'179'997		1'163'797		956'575.35	16'200 ☹	223'422 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		880'447		880'447		711'285.70			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-29'154.70			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-8'980.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		41'100		41'100		44'519.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		91'150		91'150		94'042.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		5'600		5'600		6'032.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		7'700		7'100		7'680.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		28'000		8'000		195.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand		11'000		10'000		10'106.80			
3100.00	Büromaterial						183.55			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		1'000		1'000		738.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		72'000		81'000		85'039.65			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		15'800		12'200		7'655.15			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...		26'200		26'200		27'231.70			

2210.10	Oeffentlichkeitsarbeit (0220)		238'400		218'400		202'064.71			
				238'400		218'400		202'064.71	20'000 ☹	36'335 ☹
	3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		10'118.20			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	216'000		196'000		153'022.01			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000		14'000		10'041.12			
	3104.00	Lehrmittel					102.85			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		7'400		2'511.50			
	3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					25'696.13			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					572.90			
2210.20	Wahlbüro (0110)		89'600		89'600		131'353.60			
				89'600		89'600		131'353.60	☺	41'754 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	29'000		29'000		62'909.30			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'000		1'000					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		1'683.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					154.15			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					283.60			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		3'115.65			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		16'421.20			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	23'200		23'200		16'946.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'800		33'800		29'760.45			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					79.65			
2210.50	Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)		2'000	2'000	4'000	4'000			☺	☺
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		4'000					
	4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		1'649		3'930				
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		351		70				
2210.90	Friedensrichter (1200)		199'450	32'000	199'450	32'000	189'949.49	31'703.60		
				167'450		167'450		158'245.89	☺	9'204 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	153'100		153'100		153'000.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'250		7'250		7'247.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		11'500		11'454.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'400		1'400		1'373.40			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500		1'500		1'471.10			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'700		1'700					

3102.00	Drucksachen, Publikationen	700	700		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000	283.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300	7'300	2'435.84	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000	13'000	12'684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000	1'000		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'000	32'000	31'703.60

2210.00 Die Lohn- und Lohnnebenkosten VDir Stv laufen ebenfalls über diese Kostenstelle.
Weiterbildung VDir StV gemäss Ausbildungsvereinbarung an Uni SG.

2210.00 3054.00 Anpassung entsprechend den Kosten 2023

3090.00 Der VDir STv absolviert 2024/25 eine Weiterbildung, welche die Stadt finanziert. Die Arbeitszeit geht voll zu Lasten Arbeitnehmer.
Für eine GL Bildungsreise sind Fr. 10'000 budgetiert für Kosten ext. Referenten u/o Führungen. Schwergewicht "Stadtentwicklung und Verkehr"; die den Betrag für Inlandkosten übersteigenden Spesenausgaben (Reise/Hotel) werden von den TN getragen.

3099.00 Leichte Erhöhung wegen gestiegener Hotelleriekosten.

3130.00 Forum Vereine Kloten (Kontaktanlass Vereine; Nachfolge Vereinsnetz) wird neu unter 7280.10/3130.00 budgetiert.

3170.00 Pauschalspesen VDir STv gemäss dem vom Kant. Steueramt genehmigten Spesenreglement werden neu ebenfalls hier budgetiert.

2210.10

2210.10 3102.00 Zusätzliche vorübergehende Unterstützung Lokalinfo AG gemäss StRB 149-2024 vom 04.06.2024

2210.20 Keine wesentlichen vorhersehbaren Veränderungen zum Vorjahr. Es sind aber auch noch längst nicht alle Vorlagen bekannt, über die im Jahr 2025 abgestimmt werden wird. Daher sind Schwankungen bei den Sach- und Personalkosten möglich.

2210.90 Keine wesentlichen vorhersehbaren Veränderungen zum Vorjahr.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'347'509	4'642'896	2'886'006	295'387 ☺	1'461'503 ☹
Ertrag	931'359	897'417	811'914	33'942 ☺	119'445 ☺
Saldo	3'416'150	3'745'479	2'074'092	329'329 ☺	1'342'058 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt leicht tiefere Kosten als 2024. Der Grund liegt vor allem im Teuerungsausgleich, welcher zentral für die ganze Stadt hier budgetiert ist und um 0.9% tiefer liegt als im Vorjahr. Auch der Rückgang bei den Versandkosten aufgrund der Digitalisierung fällt hier ins Gewicht.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3210.00	Logistik (Zentrale Dienste) (0220)		3'898'943	911'359	4'249'496	886'417	2'589'733.85	773'625.75		
				2'987'584		3'363'079		1'816'108.10	375'495 ☺	1'171'476 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		2'448'104		2'759'380		1'383'507.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						21'518.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		151'709		164'201		88'618.35			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV...						-4'653.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		297'160		312'675		180'645.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		21'771		23'346		12'432.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		24'799		28'244		14'971.20			
3059.00	Übrige AG-Beiträge						7'476.40			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		261'050		259'250		150'374.28			
3091.00	Personalwerbung		38'000		38'000		28'094.80			
3099.00	Übriger Personalaufwand		225'450		179'500		201'113.28			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		395'200		412'200		313'381.84			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...		30'000		65'000		28'258.60			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		1'200		1'200					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		4'500		6'000		4'540.70			

	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen				159'454.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					26'333.75	
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	911'359		886'417		747'292.00	
3210.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)		20'000	20'000	11'000	11'000	26'051.05	26'051.05
			20'000		11'000		26'051.05	9'000 😊 6'051 ☹
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		20'000		11'000		26'051.05
3210.02	Rentenleistungen an Pensionierte (5330)		84'000	84'000	84'000	84'000		
			84'000					😊 84'000 ☹
	3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000			
3210.52	Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)					1'107.30	1'107.30	
								😊 ☹
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				1'107.30		
	4390.00	Übriger Ertrag					1'107.30	
3210.53	Verwendung Spenden Spitex (9951)					630.00	630.00	
								😊 ☹
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				630.00		
	4390.00	Übriger Ertrag					630.00	
3210.90	Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)		364'566	309'400	294'534.90	10'500.00		
			364'566		309'400	284'034.90	55'166 ☹	80'531 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	280'876		236'900	236'204.50		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-177.65		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-215.10		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'500		8'800	8'430.45		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		4'050	138.00		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'200		2'000	2'144.10		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'600		1'500	1'417.00		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	32'970		30'100	26'263.65		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	32'820		25'850	20'329.95		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		200			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...					10'500.00	

3210.00		
3210.00	3010.00	Im Vergleich zum Jahr 2024 ist ein deutlich tieferer Teuerungsausgleich für die ganze Stadt hier zentral budgetiert. Während es im 2024 noch 2.3% waren, sind es im 2025 nur noch 1.4%.
	3099.00	Weihnachtessen: Kosten höher, da Teilnehmerzahl gegenüber Vorjahren höher (rund 400). MA mit Anstellung über 5% sind eingeladen. Schluefweg aufgrund Sanierung im 2025 als Austragungsort nicht verfügbar, als Folge entstehen zusätzliche Kosten für die Anfahrt zu einer anderen Lokation. Personalpflege allgemein: Zunahme der Pensionierungen und DAG's im 2025, führt zu höheren Ausgaben von Fr. 5'000. Subventionen Krippe/Hort für Mitarbeitende: Fr. 15'000 höher, da im 2023 mehr Mitarbeitende diesen Benefit in Anspruch nahmen. AG-Branding: Familienfreundlichkeit. Zämecho-Apéro: Im 2023 erstmals eingeführt. 4 mal im Jahr zur Stärkung des WIR-Gefühls der Mitarbeitenden. Im Jahr 2024 irrtümlich vergessen zu budgetieren. Fr. 12'000.
	3101.00	Das Weibelauto wurde auf Elektrobetrieb umgestellt, deshalb fallen keine Treibstoffkosten mehr an.
	3130.00	Fr. 45'000 zusätzlich für Prozessanalyse und Prozessoptimierungen, Organisationsüberprüfungen und Anpassungen Versandkosten sind rückläufig, da aufgrund der zunehmenden Digitalisierung weniger per Post verschickt wird (Fr. 62'000 weniger)
3210.90		
3210.90	3010.00	Die neue KV-Lehrstelle führt zu zusätzlichen Lohnkosten von Fr. 21'476
	3099.00	Schulmaterial: Erhöhung aufgrund 2 Lernende Fachmann Betriebsunterhalt mehr und höheren Kosten für elektronisches Tool. Rund Fr. 1'300 Mehrkosten. Laptop-Beitrag: Anpassung an Betrag, den die umliegenden Gemeinden gem. Umfrage bezahlen. Für alle Lernenden gesamthaft Mehrkosten Fr. 1'000. Abschlussgeschenk: Goldpreis gestiegen für Gold-Vreneli: Mehrkosten rund Fr. 700. Exkursion ins Bundeshaus: Wird von Rümlang alle 3 Jahre organisiert für alle Lernenden in umliegenden Gemeinden. Findet im 2025 statt. Rund Fr. 1'170 Mehrkosten. Reisekosten zu ük-Insitutionen: Wurden bisher nicht vergütet. Der Betrieb ist gem. BVV Art. 21, Abs. 3 verpflichtet die Mehrkosten der Reisekosten zu übernehmen. Mehrkosten Fr. 1'800 für alle Lernenden. Qualistar VZGV : Zertifizierung Lehrbetrieb KV wird im 2025 als Arbeitgeberattraktivität für Lernende angestrebt. Mehrkosten Fr. 1'000.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	151'251	212'970	346'205	61'719 ☺	194'954 ☺
Ertrag	3'938'625	23'338'190	7'676'711	19'399'565 ☹	3'738'086 ☹
Saldo	-3'787'374	-23'125'220	-7'330'506	19'337'846 ☹	3'543'132 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die grosse Differenz zum Budget 2024 liegt in der Neubewertung der Grundstücke, welche im 2024 mit Fr. 20 Mio. budgetiert war und erst wieder in der nächsten Legislaturperiode vorgenommen wird.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3220.10	Kapitaldienst allgemein (9690)	99'000		45'500		52'204.65	2'889'000.00		
			99'000		45'500	2'836'795.35		53'500 ☹	2'935'795 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter			17'000		21'019.35			
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	33'000		28'500		31'185.30			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	66'000							
4410.00	Gewinne aus Verkäufen von Aktien un...						420'000.00		
4411.90	Gewinne aus Verkäufen von übrigen S...						31'500.00		
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanl...						2'437'500.00		
3220.11	Kapitaldienst Zinsen (9610)	52'251	1'339'135	167'470	1'183'000	294'000.00	1'608'815.44		
		1'286'884		1'015'530		1'314'815.44		271'354 ☺	27'931 ☹
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	33'500		163'000		294'000.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	18'751		4'470					
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		2'500		3'000		2'270.35		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		250'000		432'000		847'170.84		
4420.00	Dividenden FV		300'000		210'000		180'000.00		
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						82'500.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'210		14'350		16'049.25		

	4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		825		650		825.00		
	4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öf...		480'000		480'000		480'000.00		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		291'600		43'000				
3220.20	Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)			267'190		267'190		238'459.45		
			267'190		267'190		238'459.45		😊	28'731 😊
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		267'190		267'190		238'459.45		
3220.21	Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)			300				300.00		
			300				300.00		300 😊	😊
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300				300.00		
3220.30	Gewinne und -verluste auf Liegenschaften des FV (96							89'941.00		
							89'941.00		😊	89'941 😊
	4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstüc...						89'941.00		
3220.31	Neubewertung Grundstücke FV (9639)					20'000'000		729'429.00		
					20'000'000		729'429.00		20'000'000 😊	729'429 😊
	4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV				20'000'000				
	4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						729'429.00		
3220.40	Gewinnausschüttung ZKB (8600)			2'332'000		1'888'000		2'120'765.70		
			2'332'000		1'888'000		2'120'765.70		444'000 😊	211'234 😊
	4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		2'332'000		1'888'000		2'120'765.70		

3220.10		
3220.10	3130.00	Kosten für Kundenzahlungem mit Debit-/Kreditkarte müssen aufgrund einer Praxisänderung, Orientierungschreiben des Gemeindeamt 24.05.2024, rückwirkend ab 01.01.2024 auf das Sachkonto 3499.00 gebucht werden.
	3420.00	Ein Teil der Depotgebühren ist vom Wert der Aktien abhängig. Der Wert der Aktien Flughafen Zürich ist gestiegen, deshalb sind höhere Gebühren zu erwarten.
	3499.00	Praxisänderung gemäss Schreiben Gemeindamt vom 24.05.2024: Gebühren für Bank- und Postkonten sowie der gesamte elektronische Zahlungsverkehr gehören zum Finanzaufwand, Sachkonto 3499.00, Funktion 9690. Diese Regelung gilt rückwirkend ab 01.01.2024. Bisher wurden diese Geschäftsfälle unter Konto 3130.00 Funktion 9690 (Kostenstelle 3220.10) und 3130.00 Funktion 0210 (Kostenstelle 3280.00) gebucht.
3220.11		
3220.11	3401.00	Aufgrund der hohen liquiden Mitteln aus dem Vorjahr sollte keine Aufnahme von langfristigem Fremdkapital notwendig sein, allenfalls aber die Aufnahme von festen Vorschüssen. Im Budget sind zwei feste Vorschüsse mit einer Laufzeit von je einem Monat berücksichtigt.
	4402.00	Aufgrund der hohen Investitionen werden weniger liquide Mittel für Geldanlagen zur Verfügung stehen.
	4420.00	Annahme: Gleich hohe Dividende, wie 2024 ausbezahlt wurde.
	4940.00	Das Finanzvermögen ist deutlich höher, als noch vor einem Jahr und auch der Zinssatz, zu dem das Vermögen intern zu verzinsen ist, ist höher (interner Zins 2024 0.06%, interner Zins 2025 0.30%).
3220.31		
3220.31	4443.00	Eine Neubewertung aller Grundstücke fand per 01.01.2024 statt. Die nächste, alle Grundstücke umfassende Bewertung wird erst in der nächsten Legislaturperiode erfolgen.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		13'617'600	10'427'700	8'456'718	3'189'900 ☹️	5'160'882 ☹️
Ertrag		0	0	0	☺️	☺️
Saldo		13'617'600	10'427'700	8'456'718	3'189'900 ☹️	5'160'882 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Abschreibungen steigen aufgrund der unvermindert hohen Investitionstätigkeit weiter stark an. Dabei ist zu beachten, dass Investitionen in Hochbauten über 33 Jahre abgeschrieben werden, und somit das Budget langfristig stark belasten.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3222.01	Abschreibungen Steuerverwaltung (0210)	63'300		46'400					
			63'300		46'400			16'900 ☹️	63'300 ☹️
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	63'300		46'400					
3222.02	Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)	1'347'100		244'900		137'362.72			
			1'347'100		244'900	137'362.72		1'102'200 ☹️	1'209'737 ☹️
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	445'100		184'900		118'656.92			
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	902'000		60'000		18'705.80			
3222.03	Abschreibungen Verw.liegenschaften, übrige (0290)	237'900		151'600		150'412.65			
			237'900		151'600	150'412.65		86'300 ☹️	87'487 ☹️
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	237'900		151'600		150'412.65			
3222.05	Abschreibungen Polizei (1110)	87'400		82'500		48'620.44			
			87'400		82'500	48'620.44		4'900 ☹️	38'780 ☹️
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	87'400		82'500		48'620.44			

3222.06	Abschreibungen Verkehrssicherheit (1120)	14'300		14'300					
			14'300		14'300			😊	14'300 😞
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	14'300		14'300					
3222.14	Abschreibungen Feuerwehr (1500)	135'300		130'400		126'740.71			
			135'300		130'400	126'740.71	4'900 😞		8'559 😞
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	114'900		109'900		106'272.90			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	20'400		20'500		20'423.81			
	3660.40 Planmässige Abschreibung Investitio...					44.00			
3222.16	Abschreibungen militärische Anlagen (1610)	23'900		6'000		6'423.10			
			23'900		6'000	6'423.10	17'900 😞		17'477 😞
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	23'900		6'000		6'423.10			
3222.17	Abschreibungen Zivilschutz (1620)	5'700		6'400		5'016.00			
			5'700		6'400	5'016.00	700 😊		684 😞
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	5'700		6'400		5'016.00			
3222.18	Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)	4'400		4'400		4'436.00			
			4'400		4'400	4'436.00	😊		36 😊
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'400		4'400		4'436.00			
3222.19	Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)	35'500		35'500		21'511.00			
			35'500		35'500	21'511.00	😊		13'989 😞
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	35'500		35'500		21'511.00			
3222.25	Abschreibungen Tagesbetreuung (2180)	139'100							
			139'100				139'100 😞		139'100 😞
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	129'100							
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	10'000							
3222.26	Abschreibungen Kindergarten (2110)	24'800		24'800		34'074.00			
			24'800		24'800	34'074.00	😊		9'274 😊
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	24'800		24'800		34'074.00			

3222.28	Abschreibungen Sekundarstufe/BWS (2130)	251'700		34'700		249.40			
			251'700		34'700		249.40	217'000 ☹	251'451 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	251'700		34'700		249.40			
3222.29	Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)	3'429'900		2'905'000		2'665'859.00			
			3'429'900		2'905'000		2'665'859.00	524'900 ☹	764'041 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	18'500		18'500		4'480.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	3'036'800		2'344'100		2'272'322.43			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	374'600		542'400		389'056.57			
3222.30	Abschreibungen Schulverwaltung (2191)			22'500		22'517.00			
					22'500		22'517.00	22'500 ☺	22'517 ☺
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software			22'500		22'517.00			
3222.33	Abschreibungen Museen und bildende Kunst (3110)	6'000		6'000					
			6'000		6'000			☺	6'000 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'000		6'000					
3222.38	Abschreibungen Sport (3410)	2'635'400		2'424'400		2'229'348.83			
			2'635'400		2'424'400		2'229'348.83	211'000 ☹	406'051 ☹
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'200		1'200		1'209.00			
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	480'500		329'300		325'508.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	1'784'600		1'720'500		1'717'142.66			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	369'100		373'400		185'489.17			
3222.39	Abschreibungen Freizeit (3420)	41'800		42'900		80'822.00			
			41'800		42'900		80'822.00	1'100 ☺	39'022 ☺
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	5'900		5'900		5'909.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	35'900		37'000		35'935.00			
	3660.20 Planm. Abschreibung Investitionsbei...					38'978.00			
3222.42	Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)	837'200		649'000		504'601.09			
			837'200		649'000		504'601.09	188'200 ☹	332'599 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	537'000		478'000		451'874.89			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	120'400		73'000		50'756.85			
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	179'800		98'000		1'969.35			

3222.43	Abschreibungen Rettungsdienste (4220)	6'400		6'400		6'359.00			
			6'400		6'400	6'359.00		☺	41 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'400		6'400		6'359.00			
3222.44	Abschreibungen Alkohol- u. Drogenprävention (4310)	7'000		7'000		6'973.00			
			7'000		7'000	6'973.00		☺	27 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	7'000		7'000		6'973.00			
3222.54	Abschreibungen Wohnen im Alter (o. Pflege) (5340)	28'700		28'700		28'656.00			
			28'700		28'700	28'656.00		☺	44 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'700		28'700		28'656.00			
3222.56	Abschreibungen Kinderkrippen und -horte (5451)	208'400		158'000		207'820.57			
			208'400		158'000	207'820.57	50'400 ☹		579 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	173'900		121'200		173'287.29			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	34'500		36'800		34'533.28			
3222.58	Abschreibungen Sozialer Wohnungsbau (5600)	11'900		11'900		11'886.00			
			11'900		11'900	11'886.00		☺	14 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'900		11'900		11'886.00			
3222.59	Abschreibungen Asylwesen (5730)	939'300		416'100		264'860.55			
			939'300		416'100	264'860.55	523'200 ☹		674'439 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	104'900		416'100		104'855.00			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	834'400				160'005.55			
3222.61	Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)	2'299'800		2'215'200		1'367'814.26			
			2'299'800		2'215'200	1'367'814.26	84'600 ☹		931'986 ☹
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	2'178'500		2'122'000		1'288'525.26			
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	24'700		24'700		24'667.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	18'400		18'100		17'525.00			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	71'900		44'100		30'767.00			
	3660.10 Planmässige Abschreibung Investitio...	6'300		6'300		6'330.00			

3222.62	Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)		73'500		24'000				
				73'500		24'000		49'500 ☹	73'500 ☹
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'000		11'500				
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	62'500		12'500				
3222.63	Abschreibungen Öffentl. Verkehrsinfrastruktur (6210)		98'900		97'200	99'741.55			
				98'900		97'200	99'741.55	1'700 ☹	842 ☹
	3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	51'600		49'000	51'574.55			
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	47'300		48'200	48'167.00			
3222.72	Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)		188'700		162'000	135'926.25			
				188'700		162'000	135'926.25	26'700 ☹	52'774 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	186'900		154'700	123'473.25			
	3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige i...	1'800		7'300	12'453.00			
3222.74	Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)		32'600		32'600	32'574.00			
				32'600		32'600	32'574.00	☺	26 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	32'600		32'600	32'574.00			
3222.78	Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)		86'000		89'600	86'771.60			
				86'000		89'600	86'771.60	3'600 ☺	772 ☺
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	50'800		50'800	51'570.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	35'200		38'800	35'201.60			
3222.79	Abschreibungen Raumordnung (7900)		251'300		290'500	83'374.00			
				251'300		290'500	83'374.00	39'200 ☺	167'926 ☹
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	251'300		290'500	83'374.00			
3222.82	Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)		51'800		44'200	73'354.00			
				51'800		44'200	73'354.00	7'600 ☹	21'554 ☺
	3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'500		6'400	6'456.00			
	3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	15'100		15'100	15'140.00			
	3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldunge...	5'400		5'400	5'350.00			
	3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	24'800		17'300	46'408.00			

3222.84	Abschreibungen Jagd und Fischerei (8300)	12'700		12'700		12'726.00			
			12'700		12'700	12'726.00		😊	26 😊
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	12'700		12'700		12'726.00			
3222.85	Abschreibungen Industrie, Gewerbe, Handel (8500)	-100		-100		-113.00			
		100		100		113.00		😊	13 😊
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	-100		-100		-113.00			

3222.01		
3222.01	3320.00	Zusätzliche Abschreibung für weiteren Teil Upgrade NEST-Steuern.
3222.02		Zusätzliche Abschreibungen wegen verschiedener Investitionen. Die wesentlichsten sind IT Outsourcing, Erneuerung der IT Infrastrukturen, Erweiterung Abacus, Erweiterung CMI, Clientersatz Verwaltung, Umsetzung Digitalstrategie und Erneuerung Host- und Backupsysteme.
3222.03		
3222.03	3300.40	Eine Grundwasserwärmepumpe, als Ersatz der bisherigen Heizungsanlage im Stadthaus, soll zu Beginn des Jahres 2025 in Betrieb genommen werden.
3222.16		
3222.16	3300.40	Die Schiessanlage Bettensee muss aufgrund der Überschreitung der Lärmgrenzwerte saniert werden.
3222.25		Der Neubau Hort beim Schulhaus Spitz wird 2025 in Betrieb genommen.
3222.28		
3222.28	3300.60	Der Ersatz der Clients der Volksschule sowie der Aufbau von mobilen IT-Klassenzimmern führen zu höheren Abschreibungen.
3222.29		
3222.29	3300.40	Zusätzliche Abschreibungen durch die Provisorien bei den Schulhäusern Dorf/Feld und Spitz.
	3300.60	Die Projekte Erneuerung Displaytechnologien alle Schulen und Hardwareanpassung an ICT-Konzept 2.2 wurden nicht wie geplant umgesetzt. Letzteres soll in die Projekte Clientersatz Volksschule und mobile Klassenzimmer integriert werden (Kostenstelle 3222.28).
3222.30		
3222.30	3320.00	Die Software Sclaris, Anschaffungsjahr 2020, ist amortisiert, deshalb fällt ab 2025 keine Abschreibung mehr dafür an.
3222.38		
3222.38	3300.30	Die zwei neuen Kunstrasen bei der Sportanlage Stighag und der Ersatz des Rasenteppichs beim alten Kunstrasen sowie die Sanierung von Vor- und Parkplatz bei der Sporthalle Ruebisbach führen zu höheren Abschreibungen.
	3300.40	Zusätzliche Abschreibungen wegen verschiedener Investitionen. Die wesentlichsten davon sind im Stadion (Eissportzentrum): Erweiterung Kraftraum Nord, Ersatz Sound-Anlage, und Umbau Räume EHC Kloten Sport AG.
3222.42		
3222.42	3300.40	Die Schiessanlage im PZ Spitz/DLZ wird ersetzt.
	3300.60	Die Neuanschaffung eines Notstromaggregats für das Pflegezentrum Spitz (Rechnungsjahr 2024) wird voraussichtlich mehr kosten, als ursprünglich angenommen. Zusätzliche Abschreibungen ergeben sich aus der Neuanschaffung eines Bewohnertransportbusses und der Ersatzmöblierung der Korridore im PZ Spitz.
	3320.00	Zusätzliche Abschreibungen wegen der Neuanschaffung eines Hospitality-Systems für das PZ Spitz und für das DLZ.
3222.56		
3222.56	3300.40	Mit einem Anteil von 75% an den Gesamtkosten für Krippe und Hort Looren, fällt ein höherer Anteil für die Krippe an, als ursprünglich angenommen.
3222.59		
3222.59	3300.40	Die Container für das Asylwesen wurden im Bilanzkonto Mobiliar aktiviert, weshalb die Abschreibungen über das Abschreibungskonto 3300.60 erfolgen.
	3300.60	Für die Container inklusive der dafür notwendigen Bauten, wurde eine Amortisation von 8 Jahren vorgesehen. In den Kosten für die Container sind auch Leasingraten enthalten. Die Raten sind entsprechend ihrer Vertragsdauer abzuschreiben. Diese beträgt lediglich drei Jahre.
3222.61		
3222.61	3300.10	Höhere Abschreibungen weil weniger an Strassensanierungen per Ende 2024 amortisiert ist, als 2025 an neuen Strassensanierungen anfällt.
	3300.60	Es ist der Ersatz von zwei Kommunalfahrzeugen geplant.
3222.62		
3222.62	3300.60	Bau von Elektroladestationen.
3222.72		
3222.72	3300.30	Durch die Aktivierung der Kosten für die Klärung der Sanierungsvarianten für die Grube Homberg werden zusätzliche Abschreibungen anfallen.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	35'399'000	10'499'000	17'236'795	24'900'000 ☹	18'162'205 ☹
Ertrag	163'350'000	129'994'000	137'804'776	33'356'000 ☺	25'545'224 ☺
Saldo	-127'951'000	-119'495'000	-120'567'981	8'456'000 ☺	7'383'019 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Der Gemeinderat hat eine Steuerfussreduktion auf 100% beschlossen. Trotzdem wird gegenüber dem Budget 2024 mit steigenden Erträgen gerechnet, dies dank höherer Erträge von juristischen Personen. Gleichzeitig erhöht sich der Aufwand für den Steuerkraftausgleich auf Fr. 34.8 Mio., was gegenüber dem Budget 2024 mehr als dreimal so hoch ist. Die Weiterführung der Steuerreform (STAF), durch den Kanton, wird erst im Jahr 2026 erwartet. Damit entfällt der Beitrag des Kantons, welcher die dadurch entstehenden Minderträge von juristischen Personen etwas kompensieren soll.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3230.00	Gemeindesteuern allgemein (9100)	350'000	154'200'000	350'000	118'304'000	910'318.43	122'291'907.97		
		153'850'000		117'954'000		121'381'589.54		35'896'000 ☺	32'468'410 ☺
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					679'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		350'000		231'318.43			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...		37'100'000		36'462'000		35'652'183.55		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...		3'090'000		3'090'000		6'437'861.30		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürl...		160'000		160'000		89'198.82		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkomm...		1'700'000		2'600'000		1'737'240.00		
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkomm...		-400'000		-950'000		-411'923.55		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürl...		-30'000		-30'000		-28'665.95		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...		4'100'000		4'223'000		4'031'432.15		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...		1'030'000		1'030'000		681'848.25		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürl...		40'000		40'000		50'984.78		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermöge...		400'000		650'000		426'182.65		
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermög...		-200'000		-450'000		-182'238.95		

4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		6'750'000		4'810'000	13'029'017.92		
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000	463'064.12		
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...		87'600'000		59'946'000	58'982'367.85		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...		5'665'000		3'090'000	-4'560'156.95		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristisc...					3'716.24		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinns...		3'200'000		1'900'000	3'155'816.00		
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinn...		-4'650'000		-4'750'000	-2'888'748.35		
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristis...				-50'000			
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		6'700'000		5'253'000	5'221'403.20		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...		1'545'000		1'030'000	410'956.35		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristis...					-9.27		
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapital...		200'000		150'000	222'565.95		
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapita...		-250'000		-350'000	-232'188.14		
3230.10	Sondersteuern (9101)	24'000	8'650'000	24'000	10'150'000	24'862.85	14'444'092.60	
		8'626'000		10'126'000		14'419'229.75		1'500'000 ☹ 5'793'230 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'062.85		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		22'800.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		8'500'000		10'000'000		14'289'628.60	
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000		154'464.00	
3230.11	Steuern Zinsen (9610)	225'000	500'000	225'000	500'000	142'144.12	185'100.43	
		275'000		275'000		42'956.31		☺ 232'044 ☺
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		36'513.27		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		190'000		105'630.85		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		185'100.43	
3230.80	Steuerkraftausgleich (9300)	34'800'000		9'900'000		16'159'470.00		
			34'800'000		9'900'000		16'159'470.00	24'900'000 ☹ 18'640'530 ☹
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	34'800'000		9'900'000		16'159'470.00		
3230.81	Ausgleiche übrige (9300)				1'040'000		883'675.00	
				1'040'000		883'675.00		1'040'000 ☹ 883'675 ☹
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF				1'040'000		883'675.00	

3230.00		Der Steuerfuss wurde vom Gemeinderat auf 100% festgelegt. Die Schätzungen beruhen auf den bereits im Steuerjahr 2024 eingegangenen Steuern, den Zahlen der Vorjahre und den Annahmen bezüglich Bevölkerungswachstum und Wirtschaftsentwicklung.
3230.10		
3230.10	4022.00	Die Summe der bisher im Rechnungsjahr 2024 erfolgten Depotzahlungen für Grundstückgewinnsteuern ist kleiner als die Summen in den Vergleichsmonaten der Vorjahre. Es wird daher für das Budget 2025 von tieferen Erträgen ausgegangen.
3230.80		
3230.80	3621.50	Die relative Steuerkraft der Stadt Kloten steigt stark an, Budget 2025 Fr. 6'990 je Einwohner, Budget 2024 Fr. 5'282. Das kantonale Mittel aller Zürcher Gemeinden nimmt hingegen nur leicht zu, Budget 2025, Annahme Fr. 4'250 je Einwohner, Budget 2024 Fr. 4'200. Daraus resultiert eine deutlich höhere Ablieferung in den Ressourcenausgleich.
3230.81		
3230.81	4631.01	Die Weiterführung der STAF wird erst auf 2026 erwartet.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'156'970	726'310	985'009	430'660 ☹	171'961 ☹
Ertrag	2'181'050	1'862'050	1'885'720	319'000 ☺	295'330 ☺
Saldo	-1'024'080	-1'135'740	-900'711	111'660 ☹	123'369 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Aufwand aufgrund von notwendigen Unterhaltsarbeiten leicht höher.
Aufgrund der zweimaligen Erhöhung des Referenzzinssatzes, sind die Mietzinseinnahmen bereits 2024 höher als budgetiert. Für das Budget 2025 erfolgt eine entsprechende Anpassung, in der Annahme, der Zinssatz bleibe so.
Unter 3240.27 wurde neu das Objekt Dorfstr.23 / Gerlisbergstr. 2 erfasst, welches die Stadt per 1. August 2024 gekauft hat.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3240.26	Dorfstrasse 17 (9630)	15'170	50'000	24'150	49'000	149'959.43	32'510.00		
		34'830		24'850		117'449.43		9'980 ☺	152'279 ☺
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000	20'000		144'800.98			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	3'000	1'500		3'084.10			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				182.00			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	1'500	500		1'441.55			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	470	450		450.80			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	200	1'700					
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		50'000	49'000	34'650.00			
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten				360.00			
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter				-2'500.00			
3240.27	Dorfstr.23 / Gerlisbergstr. 2 (9630)	83'600	231'500						
		147'900						147'900 ☺	147'900 ☺
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	24'000						

	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	12'500						
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000						
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500						
	3439.10	Ver- und Entsorgung	31'500						
	3439.30	Sachversicherungsprämien	700						
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	13'400						
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		231'500					
3240.28	Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)		50	3'000	50	3'000	47.95	3'000.00	
			2'950		2'950		2'952.05		😊 2 😞
	3439.30	Sachversicherungsprämien	50		50		47.95		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000		3'000		3'000.00	
3240.29	Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)		710		710		203.95		
				710		710		203.95	😊 506 😞
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500				
	3439.10	Ver- und Entsorgung	150		150		146.45		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	60		60		57.50		
3240.30	Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)		160'600	543'400	191'300	513'400	235'643.33	527'238.80	
			382'800		322'100		291'595.47		60'700 😊 91'205 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	48'800		48'800		48'378.75		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					758.20		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-320.30		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'200		3'200		3'085.55		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'700		6'700		6'668.40		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		437.20		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		519.00		
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		5'000		389.55		
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	35'000		73'000		93'282.84		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	10'800		10'800		10'624.54		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		203.80		
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	3'000		1'500		17'730.20		
	3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500		170.00		
	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...					2'321.75		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	34'300		28'500		34'564.70		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'909.35		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	7'200		7'200		13'919.80		

	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	395'000		365'000		375'028.80		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten	13'000		13'000		16'002.00		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					808.00		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	135'400		135'400		135'400.00		
3240.34	Schaffhauserstrasse 79 (9630)		6'100	21'500	6'100	21'000	6'386.25	20'405.70	
			15'400		14'900		14'019.45		500 ☺ 1'381 ☺
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		3'498.65		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'000		1'000				
	3439.10	Ver- und Entsorgung	2'900		2'900		2'676.60		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	200		200		211.00		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		20'000		19'000		19'089.00	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500		2'000		1'335.55	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-18.85	
3240.35	Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)		14'800	55'000	15'500	53'000	18'160.05	52'945.70	
			40'200		37'500		34'785.65		2'700 ☺ 5'414 ☺
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500		500				
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		6'456.45		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'500		2'500		2'028.15		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	8'900		7'900		8'803.45		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	400		400		393.15		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	500		2'200		478.85		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		47'000		45'000		45'477.00	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'000		8'000		7'417.50	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						51.20	
3240.36	Schaffhauserstrasse 136 (9630)		197'500	497'000	206'900	487'000	226'652.95	497'599.40	
			299'500		280'100		270'946.45		19'400 ☺ 28'554 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	13'900		13'300		13'564.90		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'000		900		871.20		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		40.65		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		200		146.25		
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	103'000		105'500		124'436.10		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	20'000		25'000		18'038.20		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		250.35		
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500				
	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...	500		500				

	3439.10	Ver- und Entsorgung	50'400		50'400		64'074.05		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	2'900		2'700		2'717.50		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'000		6'800		2'513.75		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		460'000		450'000		458'165.00	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		37'000		37'000		37'182.40	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						2'252.00	
3240.40	Geissbergstrasse 10/12 (9630)		162'800	245'000	92'000	227'500	154'816.84	239'159.82	
			82'200		135'500		84'342.98		53'300 ☹️ 2'143 ☹️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	117'000		45'000		101'285.03		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	20'300		20'300		17'276.31		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500				
	3439.10	Ver- und Entsorgung	20'800		20'800		32'423.25		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'100		1'118.95		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'000		4'300		2'713.30		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		225'000		207'500		213'829.87	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		20'000		25'596.90	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-266.95	
3240.41	Geissbergstrasse 22 (9630)		143'900	225'000	86'200	214'000	98'945.99	221'149.40	
			81'100		127'800		122'203.41		46'700 ☹️ 41'103 ☹️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	98'000		38'000		45'213.54		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'100		22'100		19'340.30		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1'000		213.25		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	17'600		17'600		28'622.75		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'166.95		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'500		6'300		4'389.20		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		205'000		194'000		195'898.30	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		20'000		26'481.10	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-1'230.00	
3240.43	Zielgasse 3 (9630)		47'890	102'000	23'350	102'000	78'745.70	100'000.00	
			54'110		78'650		21'254.30		24'540 ☹️ 32'856 ☺️
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'500						
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	37'000		12'000		62'185.05		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		2'000		10'641.00		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		538.00		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000		1'624.40		

	3439.30	Sachversicherungsprämien	690		650		655.40		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'200		5'200		3'101.85		
	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	31'500	16'550	11'858.35	18'227.45	
				14'950		14'950	6'369.10		😊 21'319 ☹️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		182.00		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'000		2'000		5'007.05		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	6'400		6'400		5'551.95		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'100		1'100		1'117.35		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	20'000		20'000				
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		16'550		16'550		17'500.00	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						727.45	
3240.46	Schluefweg 5 (9630) ehem. Armbrustschützenhaus		4'450	5'600	4'450	5'600	3'504.80	5'760.00	
			1'150		1'150		2'255.20		😊 1'105 ☹️
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000		1'000		2'408.50		
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000				
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500		500		132.05		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	800		800		814.00		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	150		150		150.25		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		5'600		5'600		5'760.00	
3240.52	Altes Schulhaus Gerlisberg (9630)		14'500	17'700					
			3'200						3'200 😊 3'200 😊
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000						
	3439.10	Ver- und Entsorgung	9'000						
	3439.30	Sachversicherungsprämien	500						
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'700					
3240.95	Uebrige Objekte FV (9630)			167'800		170'000		167'723.70	
			167'800		170'000		167'723.70		2'200 ☹️ 76 😊
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		167'000		170'000		166'800.00	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		800				923.70	

3240.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)	273'400	44'100	83.15				
		273'400	44'100	83.15	229'300 ☹	273'317 ☹		
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000	2'000				
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500	500				
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200	200				
	3439.30	Sachversicherungsprämien			83.15			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000	2'000				
	3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	268'700	39'400				
3240.27	Das Objekt ist neu im Liegenschaften-Portfolio seit dem Kauf per 01.08.2024 (Beschluss StR 182-2024)							
3240.30								
3240.30	3430.40	Sockelbetrag erhöht wegen Verschiebung Sanierung (+8'000). Da gleichzeitig einmalige Kosten aus dem letzten Jahr im Umfang von Fr. 46'000 wegfallen, reduziert sich der Gesamtbetrag entsprechend.						
	3439.10	Stromkosten zu tief budgetiert (+5'000), dito Abwasser (+1'500).						
	4430.00	Anpassung gemäss Auszug Rimo 5/24 (+30'000) (Mehrertrag).						
3240.36								
3240.36	3430.40	Ersatz Leuchten Treppenhaus (12'500). Ersatz Ventilator Lüftung Tiefgarage (6'500). Die Rafflamellenstoren des ganzen Gebäudes müssen altershalber ersetzt werden (40'000). Die Unterverteilung Elektro der Pflegewohnung muss altershalber ersetzt werden (12'000).						
	3431.00	Reduktion aufgrund Rechnung 2023 (-5'000).						
3240.40								
3240.40	3430.40	Die Sonnenstoren müssen am ganzen Gebäude altershalber ersetzt werden (60'000). Die Leuchten im Treppenhaus müssen ersetzt werden (12'000).						
	4430.00	Mehrertrag gemäss Stand Rimo 5/24 (+13'000).						
3240.41								
3240.41	3430.40	Die Sonnenstoren müssen am ganzen Gebäude altershalber ersetzt werden (54'000). Die Leuchten im Treppenhaus müssen ersetzt werden (6'000).						
	4430.00	Mehrertrag gemäss Rimo 5/24 (+10'000).						
3240.43								
3240.43	3430.40	Im Rahmen der Neuorganisation der Wohnungen soll vom Aufenthalt EG ein direkter Ausgang in den Garten erstellt werden (25'000).						
3240.44								
3240.44	3439.40	Machbarkeitsstudie Quellfassung. Das Vorhaben wurde für 2024 budgetiert, kann aber aus Zeitgründen nicht bearbeitet werden. Wird deshalb für 2025 wieder budgetiert (20'000).						
3240.99								
3240.99	3940.00	Die Zinssätze sind gestiegen, interner Zins 2024 0.06%, interner Zins 2025 0.30%. Das Finanzvermögen hat 2024 deutlich zugenommen. Im Wesentlichsten aufgrund der Neubewertung per 01.01.2024 (+ Fr. 33.5 Mio.), aber auch aufgrund von Zukäufen in der Höhe von rund Fr. 8.9 Mio.						

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'051'290	3'876'409	4'097'417	174'881 ☹	46'127 ☺
Ertrag	525'230	524'652	519'804	578 ☺	5'426 ☺
Saldo	3'526'060	3'351'757	3'577'613	174'303 ☹	51'553 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Leichte Mehrkosten aufgrund der Anpassung des Budgets 2025 an die effektiven Kosten der Rechnung 2023 bei den Ausgaben für Oel und Gas, sowie teilweise bei den Sockelbeträgen. Zudem wird der Kiga Hohrainli an den Nahwärmeverbund Hohrainli angeschlossen.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3250.51	Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)	662'100		646'099		675'054.84	5'267.70		
			662'100		646'099		669'787.14	16'001 ☹	7'687 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	260'000		292'099		262'557.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'566.50			
3049.00	Übrige Zulagen	2'400		2'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'800		15'900		17'174.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'800		20'100		18'232.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'300		2'411.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'800		2'800		2'889.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000		36'000		34'767.89			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		2'833.40			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	28'500		5'000		27'987.64			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	141'000		117'000		143'997.14			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	84'000		70'000		79'562.95			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			10'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'300		6'500		8'830.35			
3137.00	Steuern und Abgaben					80.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'000		15'000		21'286.30			

	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		43'000		45'839.82		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		2'000		560.25		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000		4'000		1'191.90		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					286.45		
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500						
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					5'267.70		
3250.52	Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)		14'150	19'200	44'350	19'200	46'996.60	22'173.00	
			5'050			25'150		24'823.60	30'200 😊 29'874 😊
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		52.00		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'650		9'650		9'467.15		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		4'038.25		
	3134.00	Sachversicherungsprämien					495.55		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken			15'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		17'200		32'943.65		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'500		1'500		4'360.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'700		17'700		17'813.00	
3250.53	Schulanlage Hinterwiden (2170)		872'050	424'730	787'697	424'152	857'024.80	409'619.00	
				447'320		363'545		447'405.80	83'775 😊 86 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	351'100		320'247		347'750.80		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-2'331.75		
	3049.00	Übrige Zulagen	2'100		2'100				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'700		20'500		21'646.60		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'900		28'500		28'096.75		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'200		2'900		3'033.25		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'700		3'600		3'651.85		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63'000		43'000		63'535.82		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		7'316.70		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	198'000		214'000		203'018.50		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	111'500		96'500		113'012.43		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'000		8'964.35		
	3137.00	Steuern und Abgaben					160.00		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'000		4'000		12'987.10		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'500		23'000		34'455.10		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		593.95		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'500		5'000		9'373.45		

	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien				553.95			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500		1'205.95			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850	5'850					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200	1'200		5'363.00		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500	14'500		14'787.00		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		409'030	408'452		389'469.00		
3250.54	Schulanlage Nägelimoos (2170)		615'800	610'112	710'327.92	650.00			
			615'800	610'112	709'677.92		5'688 ☹	93'878 ☺	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	286'600	286'562	284'543.95				
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			-16'707.45				
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...			-2'875.20				
	3049.00	Übrige Zulagen	1'500	1'500					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'500	18'400	18'260.75				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000	22'100	20'094.70				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500	2'100	2'355.00				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100	3'400	3'071.75				
	3099.00	Übriger Personalaufwand			300.00				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	49'000	38'000	69'834.65				
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'200	2'000					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	27'000	18'000	4'961.20				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	120'500	120'500	230'435.80				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'500	40'000	23'878.97				
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			2'794.00				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	11'400	10'800	10'806.05				
	3137.00	Steuern und Abgaben			160.00				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000	4'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000	30'000	58'191.60				
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			109.00				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000	2'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000	1'000	113.15				
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		9'750					
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV				650.00			
3250.55	Schulanlage Spitz Primar (2170)		770'900	600	753'465	600	776'405.08	734.55	
			770'300	752'865	775'670.53		17'435 ☹	5'371 ☺	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	260'700	228'315	241'496.50				
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			6'050.15				

3049.00	Übrige Zulagen	2'100	2'100						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'000	14'900			15'539.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'200	22'700			20'577.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'300	2'100			2'006.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'800	2'600			2'613.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'000	35'000			52'340.11			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	2'000						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	35'000	13'000			786.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	179'500	153'500			195'858.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	51'500	57'500			56'910.57			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...		81'600			95'482.55			
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800	7'000			6'199.50			
3137.00	Steuern und Abgaben					200.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	31'000	6'000			6'735.70			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'000	111'000			69'303.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	2'000			23.45			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000	6'000			3'475.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					405.80			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		6'150						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		600		600	734.55			
3250.56	Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)	413'300	500	448'296	500	482'470.88			
			412'800		447'796	482'470.88	34'996 ☺	69'671 ☺	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	155'200		212'246		152'866.95			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'228.05			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-728.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'100		8'400		9'726.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'900		6'200		10'957.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'400		1'200		1'273.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'700		1'500		1'636.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	35'000		38'000		29'838.79			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		1'684.45			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000		1'744.60			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	88'000		72'000		91'029.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		21'000		31'410.59			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			42'000		64'016.70			

	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500	5'500	5'462.25				
	3137.00	Steuern und Abgaben			80.00				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	39'000	4'000	7'900.00				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'500	25'000	69'602.35				
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000	2'000	335.70				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			205.40				
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand		5'250					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500			
3250.61	Doppelkindergarten Freienberg (2170)		46'100	46'600	44'004.70				
			46'100	46'600	44'004.70	500 ☺		2'095 ☹	
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000	1'000	3'848.00				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'500	5'000	6'030.90				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'000	29'000	28'946.85				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	600	600	447.55				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000	3'000	3'711.15				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	8'000	1'020.25				
3250.62	Kindergarten Geissberg (2170)		63'750	54'250	61'183.94				
			63'750	54'250	61'183.94	9'500 ☹		2'566 ☹	
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'500	421.20				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'500	6'000	9'893.70				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000	40'000	49'278.19				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	750	750	553.10				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000	1'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000	5'000	1'037.75				
3250.63	Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)		61'550	47'550	38'561.60				
			61'550	47'550	38'561.60	14'000 ☹		22'988 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	8'000	7'500	8'002.80				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600	600	513.90				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100	100	23.90				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100	100	86.50				
	3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500	3'000	683.00				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000	1'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000	6'000	14'754.90				

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000		12'000	8'752.75			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	650		650				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'500		1'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'500		15'000	5'573.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				70.00			
3250.64	Kindergarten Graswinkel (2170)		60'940		58'940	57'843.60			
				60'940		58'940	57'843.60	2'000 ☹	3'096 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'500	656.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		11'000	13'746.70			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'440		43'440	43'440.00			
3250.65	Doppelkiga Hohrainli (2170)		109'150	80'200	74'050	80'200	65'054.12	81'360.00	
				28'950	6'150	16'305.88		35'100 ☹	45'256 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			20'000	18'918.40			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				1'058.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			1'400	1'197.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			4'600	4'102.15			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			300	166.10			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			300	201.55			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000	1'880.30			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				2'480.60			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	48'700		16'000	15'900.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		8'000	11'565.50			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	850		850	824.85			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'500		1'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'500		18'000	6'758.22			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					3'360.00		
	4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200			
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		77'000		77'000	78'000.00		

3250.66	Doppelkindergarten Reutlen/Lochäckerstr. (2170)		40'700	55'100	21'620.30				
			40'700	55'100	21'620.30		14'400 ☹	19'080 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	8'000	5'500	7'382.70				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600	500	473.95				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100	100	22.10				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100	100	79.70				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500	1'500	113.10				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000	1'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	4'500	4'500	10'252.35				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000	3'000	2'057.30				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	300	300	447.55				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000	1'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000	37'000	791.55				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600	600					
3250.67	Kindergarten Hamelirain (2170)		37'800	23'600	12'486.55				
			37'800	23'600	12'486.55		14'200 ☹	25'313 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'300	5'000	5'557.95				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500	400	356.85				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100	100	16.85				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100	100	60.05				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500	1'000	198.00				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000	1'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000	5'000	4'283.50				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'800	4'000	351.25				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	400	400	255.80				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500	1'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000	5'000	1'406.30				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600	600					
3250.69	Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)		65'100	73'700	66'160.95				
			65'100	73'700	66'160.95		8'600 ☺	1'061 ☺	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'600	8'700	6'007.60				
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			270.55				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	300	600	361.95				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		2'200	1'500.35				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100	100	50.30				

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		61.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'297.90			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		822.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		2'988.80			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	53'000		53'000		52'800.00			
3250.75	Obstgartenstr. 17/19 (5451)	188'400		123'100		151'918.20			
			188'400		123'100		151'918.20	65'300 ☹	36'482 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	74'800		51'000		72'232.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'228.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'900		3'400		4'612.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'400		5'000		4'563.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	800		500		616.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	900		600		776.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		10'526.65			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000		20'051.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	22'000		17'000		21'837.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		21'000		6'761.15			
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		2'948.40			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000		1'152.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000		3'000		4'613.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600					
3250.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)	29'500		29'500		30'303.35			
			29'500		29'500		30'303.35	☺	803 ☺
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		196.50			
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		28'680.60			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					50.00			

3250.51		
3250.51	3101.00	Angleichung Durchschnittswert 2022 und 2023 (+Fr. 6'000).
	3111.00	Anschaffung einer neuen Scheuersaugmaschine (Fr. 22'500), die alte hat ihren Lifecycle längst erreicht.
	3120.00	Gasverbrauch, Anpassung an eff. Verbrauch 2023 (+ Fr. 36'000). Stromkosten dito (- Fr. 10'000).
	3130.00	SH Mitte und TH haben Festverglasungen, welche nur durch externe Reinigungskräfte gereinigt werden. Angebot liegt vor (Fr. 7'500). Bei sämtlichen Schulgebäude werden die Dächer kontrolliert (Fr. 4'000).
	3134.00	Prämienerhöhung aufgrund Neuanschaffungen von Rasenmäher (2024) und Scheuersaugmaschine (2025).
	3140.00	Wegen dem Japankäfer sind zusätzliche Arbeiten für die Sportwiese notwendig (Fr. 7'500).
	3144.00	Die Fassade vom SH Feld weist diverse Schadstellen auf, welche behoben werden müssen, bevor Folgeschäden entstehen (Fr. 5'000).
	3199.00	Zusammen mit der EKZ soll eine Energie Betriebsoptimierung von rund 10% erreicht werden. Zudem werden allfällige Mängel frühzeitig erkannt.
3250.53		
3250.53	3101.00	Aufgrund der Rechnung 2023 wurde das Budget um 20'000 erhöht.
	3120.00	Einsparungen (- Fr.10'000) aufgrund Betriebsoptimierung der Heizungsanlage.
	3130.00	Der Sockelbetrag wurde aufgrund der Rechnung 2023 angepasst (+ Fr. 15'000).
	3140.00	Wegen dem Japankäfer wurden zusätzlich (+ Fr. 5'000) für die Instandstellung der Sportwiese budgetiert.
	3144.00	Bauliche Instandhaltung an Stützwänden (Fr. 5'000) sowie Anpassungen an den Vordächern (Fr. 5'000). Aufgrund der Schutzraumkontrolle wurden für die bauliche Anpassungen (Fr. 5'000) budgetiert.
	3151.00	Für die Generalüberholung (Angebot vorhanden) der bestehenden Kehrsaugmaschine sind (Fr. 10'500) budgetiert.
3250.54		
3250.54	3101.00	Der Aufwand war in den letzten Jahren zu tief budgetiert und wurde aufgrund einer Analyse des Rechnungsergebnisses 2023 angepasst (+11'000).
	3110.00	Anschaffungen (Fr. 6'200) von zwei Sicherheitsschranke (Gefahrengut und Akku).
	3111.00	Anschaffung (Fr. 8'000) einer kleinen Scheuersaugmaschine. Anschaffung (Fr. 15'000) eines neuen Kompattraktors.
	3120.00	Geringere Kostenaufwendungen infolge Neubauarbeiten der Schulanlage.
	3130.00	Anpassung an Rechnungsergebnis 2023 (- Fr. 10'000). Periodische Reinigung des Monoblock Lüftungsanlage (+ Fr. 2'500).
	3144.00	Reparaturarbeiten aufgrund diverser Schäden an der Aussendämmung des bestehenden Schulhauses Primar (6'000).
	3199.00	Wegfall der Schulwäsche Hauswartung.
3250.55		
3250.55	3101.00	Anpassung aufgrund des eff. Verbrauchs 2023 (+13'000). Vgl. Rechnungskommentar.
	3111.00	Anschaffung (+ Fr. 8'500) für einen Aufsitzmäher sowie Laubbläser. Anschaffung (+ Fr. 22'500) für eine neue Kehrsaugmaschine. Die Alte hat ihren Lebenszyklus längst erreicht.
	3120.00	Erhöhung Kosten für Gasverbrauch aufgrund Rechnung 2023 (+30'000), Stromkosten waren tiefer (-5'000).
	3140.00	Aus Sicherheitsgründen muss der alte und defekte Fallschutzbelag im Spielplatzbereich ersetzt werden (Fr. 25'000).
	3144.00	Der Korridor im Dachgeschoss vom Trakt B erhitzt sich äusserst stark, daher sollen dieser mit einer Verdunkelung ausgestattet werden (Fr. 15'000). Durch die Sonneneinstrahlung und Abnutzung hat sich der best. Parkett abgenutzt und verfärbt. Daher soll dieser geschliffen und neu versiegelt werden (Fr. 8'000). Die störungsanfällige Steuerung sowie Beleuchtung muss revidiert werden (Fr. 15'000).
	3199.00	Wegfall der Schulwäsche Hauswartung.
3250.56		

3250.56	3120.00	Oelverbrauch, Anpassung an eff. Verbrauch 2023 (+ Fr. 20'000). Stromkosten (- Fr. 4'000).
	3140.00	Der alte und defekte Deckbelag des Spielfeldes muss ersetzt werden (Fr. 35'000).
	3144.00	Die Eternitfassade der Turnhalle muss gereinigt werden (Fr. 7'500).
		Die zum Teil defekten Lamellenstoren müssen ersetzt werden (Fr. 15'000).
	3199.00	Wegfall der Schulwäsche Hauswartung.
3250.61		
3250.61	3101.00	Anpassung (+ Fr. 2'000) aufgrund der Vorjahre.
	3120.00	Leichte Preisanpassung.
	3144.00	Reduktion Sockelbetrag aufgrund Erfahrungszahlen (- Fr. 3'000).
3250.62		
3250.62	3120.00	Anpassung aufgrund steigener Produktkosten.
	3140.00	Aus Sicherheitsgründen müssen die Fallschutzmatten im Spielplatzbereich ersetzt werden (Fr. 7'000).
3250.63		
3250.63	3101.00	Ersatz Wasserfilter (Fr. 1'000) sowie Seifenspende (Fr. 500) .
	3120.00	Anpassung aufgrund steigender Produktkosten.
	3130.00	Abklärung Machbarkeit Sanierung Wasserleitungen (Fr. 2'000).
	3140.00	Auffrischen (Fr. 2'500) des bestehenden Sandkastens.
	3144.00	Ausbesserungsarbeiten der best. Bodenbeläge (Fr. 2'000), Ersatz von Lamellenstoren (Fr. 10'000).
3250.64		
3250.64	3130.00	Erhöhung aufgrund Mehraufwand bei der externen Reinigung.
3250.65		
3250.65	3120.00	Die Liegenschaft wird an den Nahwärmeverbund Hohrainli angeschlossen. Die Gesamtkosten betragen Fr. 109'000. 30% werden mutmasslich 2025 fällig (Fr. 32'700). Vgl. StRB 102-2024, der Restbetrag später.
	3130.00	Die Reinigung von Kindergarten und Treppenhaus erfolgt neu extern (Fr. 18'000). Entsprechende Einsparung bei den internen Lohnkosten. Für das Entfernen von Neophyten sind Fr. 4'000 budgetiert.
	3140.00	Auffrischen Sandkasten (Fr. 3'000) sowie Erneuerung Holz-Gartenzaun (Fr. 5'000).
	3144.00	Auffrischen und Instandstellen (Fr. 4'000) der Innenwände und Decken im KG durch Malerarbeiten. Ein Teil der Bodenbeläge der Zahnarztpraxis müssen ersetzt werden (Fr. 6'500).
3250.66		
3250.66	3101.00	Ersatzbeschaffung der Seifenspende.
	3140.00	Auffrischen Sandkasten sowie Schnitzelbunker (Fr. 4'000).
	3144.00	Die Fassade muss im Sockelbereich Instand gestellt werden (Fr. 5'000).
		Im Eingangsbereich wird ein Vordach erstellt, dieses dient auch als Materialunterstand (Fr. 5'000).
3250.67		
3250.67	3101.00	Ersatzbeschaffung der Seifenspende.
	3130.00	Intervallmässige Spülung der Kanalisationsleitungen.
	3140.00	Als neue Sitzgelegenheit wird eine Metall-Aussensitzbank budgetiert (Fr. 2'50).
	3144.00	Die Fassade sowie Sockelbetonelemente weisen Schadstellen auf, welche behoben werden müssen, bevor Folgeschäden entstehen (Fr. 7'500).
		Die Briefkastenanlage muss erneuert werden (Fr. 1'500).
3250.75		

3250.75	3120.00	Annäherungen (+ Fr. 5'000) aufgrund den ersten Erfahrungszahlen.
	3144.00	Die Verbrauchszahlen städtischer Liegenschaften werden in einer Energiebuchhaltung festgehalten. Die Auslesung neuer Anlagen erfolgt elektronisch. Im Kindergarten Looren muss dafür die automatische Schnittstelle installiert werden (Fr. 12'000).
		Anpassungsarbeiten (Fr. 3'500) im Bereich Aussen-Materialunterstand. Einbau Materialschrank (Fr. 2'500) im HW-Lager UG.
		Die Zugangstüren zu den Krippenabteilungen im 1. und 2. OG sollen aus Sicherheitsgründen angepasst werden (Fr. 10'000).

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'739'030	1'641'630	1'736'285	97'400 ☹	2'745 ☹
Ertrag	798'960	873'085	862'178	74'125 ☹	63'218 ☹
Saldo	940'070	768'545	874'107	171'525 ☹	65'963 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Geringfügige Mehrkosten, vor allem beim Stadthaus und bei der Kollektivunterkunft an der Rankstrasse.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3260.20	Verwaltungsbetrieb (0220)	65'600		55'600		75'090.65			
			65'600		55'600		75'090.65	10'000 ☹	9'491 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					278.95			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'600		54'600		74'811.70			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3260.21	Stadthaus (0290)	704'200	24'500	663'100	98'500	704'666.12	90'720.15		
			679'700		564'600		613'945.97	115'100 ☹	65'754 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	67'500		50'800		50'019.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					269.65			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-320.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'500		3'200		3'191.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		6'800		6'669.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	700		500		442.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	700		600		536.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand					163.10			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		26'000		25'429.25			

3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	136'500		111'000		76'086.43			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			2'300		841.60			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	98'000		103'000		119'849.11			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	236'500		166'500		134'686.72			
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'500		5'467.05			
3137.00	Steuern und Abgaben					219.80			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					980.05			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'000		99'500		130'397.55			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500				1'409.80			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'500		8'500		518.40			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		65'900		132'884.26			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	13'000		13'000		14'688.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					236.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						25.85		
4250.00	Verkäufe						79.45		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000		8'000		5'722.05		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		12'000		86'000		80'392.80		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		4'500		4'500		4'500.00		
3260.22	Feuerwehrgebäude (1500)	201'300	247'160	201'100	264'585	246'698.00	219'603.15		
		45'860		63'485			27'094.85	17'625 ☹	72'955 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			4'400		1'110.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			300		71.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					3.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			100		11.95			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		12'000		14'088.92			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		4'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	70'400		70'400		86'425.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'400		60'200		73'589.40			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'200		4'240.95			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'500		44'000		67'156.58			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		15'000		15'000		12'596.65		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		132'000		128'000		207'006.50		
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		100'160		121'585				

3260.23	Friedhof Chloos (7710)	100'300	19'000	109'600	19'000	102'879.49	19'485.00		
			81'300		90'600		83'394.49	9'300 ☺	2'094 ☺
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		636.57			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	36'100		31'100		38'274.90			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		17'506.66			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'527.50			
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		5'176.35			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'200		56'500		39'626.51			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					131.00			
	4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000		2'000		2'400.00		
	4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		17'085.00		
3260.40	Heimatismuseum Dorfstrasse 47/49 (3110)	64'400	17'000	157'800	17'500	69'857.95	16'596.00		
			47'400		140'300		53'261.95	92'900 ☺	5'862 ☺
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	23'900		31'000		11'283.95			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					839.10			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'700		2'000		716.10			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		7'500		1'478.85			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		300		79.50			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	400		400		120.25			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		2'244.20			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	11'400		8'400		11'053.65			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	10'000		36'500		27'462.55			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	800		800		767.25			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		67'000		12'612.55			
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700					
	3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00			
	4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500				
	4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		16'500		17'000		16'596.00		
3260.45	Chasernweg 20-24 (5600)	196'200	380'000	174'100	356'600	234'559.86	376'444.35		
		183'800		182'500		141'884.49		1'300 ☺	41'916 ☺
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					313.20			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					20.10			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					0.95			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					3.40			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		2'009.85			

	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	90'300		68'300		88'708.55		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		61'000		63'935.63		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'300		2'301.90		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		40'000		77'266.28		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'000		50'000		62'612.85	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		330'000		300'000		306'691.60	
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						539.90	
	4630.00	Beiträge vom Bund				6'600		6'600.00	
3260.50	Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)		117'600	29'200	123'500	34'800	167'069.43	34'912.05	
				88'400		88'700		132'157.38	300 ☺ 43'757 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			15'800		15'094.80		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			1'100		969.20		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'500		1'465.80		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			200		137.40		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			200		163.05		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		3'500		5'497.27		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					2'499.95		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	40'200		40'200		39'584.35		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'600		18'200		19'128.56		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'715.90		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		815.30		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'500		37'000		78'997.85		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'000		3'000		3'524.00	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						588.05	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		26'200		26'200		25'200.00	
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...				5'600		5'600.00	
3260.55	Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)		180'480		91'880		70'824.17	886.00	
				180'480		91'880		69'938.17	88'600 ☹ 110'542 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'600		5'600		2'460.55		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'600						
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	93'000		48'000		40'079.45		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'000		24'000		13'190.97		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		911.15		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'000		2'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		10'000		13'954.50		

	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000		227.55		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						886.00	
3260.80	Waldhütten (8205)		3'750	1'100	3'750	1'100	23'921.50	19'607.50	
				2'650		2'650		4'314.00	😊 1'664 😊
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					85.10		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	150		150		667.75		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'747.30		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		197.00		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		8'417.95		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					10'806.40		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'100		1'100		19'607.50	
3260.90	Parkieranlagen (6150)		9'500	81'000	9'500	81'000	6'515.15	83'924.00	
			71'500		71'500		77'408.85		😊 5'909 😊
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		6'000		6'470.15		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500		3'500				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					45.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		81'000		81'000		83'924.00	
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				
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					2'000.00		
3260.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)		92'700		48'700		32'202.65		
				92'700		48'700		32'202.65	44'000 😊 60'497 😊
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'700		23'700		22'169.75		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'000		5'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'000		20'000		10'032.90		

3260.20		
3260.20	3130.00	Die automatische Erfassung relevanter Daten von Neubauprojekten (BIM) soll im Zuge der Digitalisierung umgesetzt werden. Hierzu soll in einem Projekt mit der Firma ICFM definiert werden, welche Daten wie zu erfassen sind (Fr. 10'000).
3260.21		
3260.21	3110.00	Das Zimmer 501 soll analog dem Sitzungszimmer 701 ausgestattet werden und die bestehenden Auflageschränke sollen in eine neue Küchenfront integriert werden (Fr. 37'000).
		Für die Schulsozialarbeit müssen für einen neuen Arbeitsplatz Möbel bestellt werden (Fr. 8'000)
	3130.00	Um die Digitalisierung des Archivs vorzubereiten müssen die abgelegten Dokumente gesichtet und neu sortiert werden. Das Archiv der Liegenschaften soll daher reorganisiert werden, (Fr. 40'000).
		Die Statik relevanter Gebäude soll bezgl. Erdbebensicherheit den gültigen Normen entsprechen, um im Ereignisfall deren Funktion zu gewährleisten. Das Stadthaus soll diesbezüglich statisch überprüft werden (Fr. 30'000).
	3144.00	Durch den regen Kundenverkehr innerhalb des Stadthauses ist insbesondere in den Korridoren ein starke Abnutzung sichtbar. Daher sollen intervallmässig verschiedene Teilbereiche des Gebäudes gestrichen werden (Fr. 8'000).
		WC-Anlagen im Stadthaus sind derzeit mit teuren Stoffhandtuchspendern ausgestattet. Elektrische Handtrocknern können die Kosten um rund 70% reduzieren. Daher sollen die WC-Anlagen neu mit elektrischen Handtrocknern ausgestattet werden (Fr. 35'000).
		Im Eingangsbereich Stadthaus soll ein Updateterminal installiert werden, um die Programmierung der ausgegebenen Schlüssel immer auf dem aktuellsten Stand zu halten. So wird die Sicherheit der Anlage weiter sichergestellt (Fr. 5'000).
		Zur Vereinfachung der Kundenlenkung soll eine Ticketing-System installiert werden. Hier sind nur die Elektro-Inst-Kosten budgetiert (Fr. 5'000).
	3160.00	Neben dem normalen Unterhalt muss 2025 die Lüftungsanlage (keine Ersatzteile mehr lieferbar) saniert werden. Die Kosten von Fr. 300'000 werden %tual auf die Eigentümer verteilt. Der Anteil der Stadt Kloten beläuft sich auf rund Fr. 35'000.
		Dier Verwaltung der Dauermieter erfolgt 2025 direkt durch die Verwaltung der MEG Stadthauspassage und nicht mehr über die Stadt Kloten. Daher entfällt auch der Betrag, welcher für die Dauermieter entrichtet werden muss (-Fr. 78'000).
	4470.00	Die Vermietung der Dauerparkplatzbenutzer erfolgt 2025 über die Verwaltung der MEG Stadthauspassage und nicht mehr durch die Stadt Kloten. Daher entfallen die Mieteinnahmen bei der Stadt Kloten (Fr. 74'000)
3260.22		
3260.22	3010.00	Treppenhausreinigung ist jetzt extern, daher fallen keine Lohnkosten mehr an (-Fr. 4'400).
	3050.00	siehe Kommentar unter 3010.00.
	3054.00	siehe Kommentar unter 3010.00.
	3130.00	Erhöhung aufgrund Rechnungsergebnis 23 (+9'000).
	3144.00	Bei der Hygienekontrolle wurde bemängelt, dass das Ambulatorium keine Waschmöglichkeiten hat. Daher soll ein neues Lavabo mit entsprechendem Wasseranschluss realisiert werden (Fr. 7'500.00)
3260.23		
3260.23	3120.00	Erhöhung aufgrund Rechnung 2023 (+5'000).
	3144.00	Damit die nassen Kleider getrocknet werden können, müssen festmontierte Trocknungsschränke angeschafft werden (17'200).
		Aus Sicherheitsgründen müssen Akkus in einem Sicherheitsschrank gelagert werden (5'000).
		Die Verbrauchszahlen städtischer Liegenschaften sind in einer Energiebuchhaltung festzuhalten. Die Auslesung neuerer Anlagen soll automatisch erfolgen. In der Kollektivunterkunft soll diese nachgerüstet werden (Fr. 12'000)
3260.40		
3260.40	3010.00	HW wurde bisher auf Kostenstelle 7280.10 3130.00 budgetiert, neu ist die HW Festangestellt und die Kosten laufen unter 301000.00 Löhne (Fr. 18'500)
3260.45		
3260.45	3120.00	vgl Kommentar Rechnung 23: Die Gaspreise sind deutlich erhöht, Budget +22'000 als Prognose, gestützt auf Nebenkostenabrechnung.
	4470.00	Mehertrag gemäss Rimo 5/24 (+30'000)

3260.50		
3260.50	3010.00	Die internen Lohnkosten inkl. Nebenkosten (-17'500) entfallen, da die Reinigung extern vergeben wurde (siehe auch Kommentar unter 3130.00)
	3050.00	siehe Kommentar unter 3010.00.
	3052.00	siehe Kommentar unter 3010.00.
	3053.00	siehe Kommentar unter 3010.00.
	3054.00	siehe Kommentar unter 3010.00.
	3130.00	Die Reinigung wurde 2024 neu extern vergeben (+13'500). Es entfallen im Gegenzug die internen Lohnkosten inkl. Nebenkosten (-17'500).
	3144.00	Kostenanteil Stadt Renovation WC-Anlage Restaurant (8'500).
3260.55		
3260.55	3101.00	Durch die prov. Unterkünfte und der Verdoppelung der Belegung der Gesamtanlage steigt auch der Bedarf an Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Fr. 5'000)
	3130.00	Durch die steigende Anzahl an Asylsuchenden soll in der Aussenanlage mehr Verweilmöglichkeiten geschaffen werden. Teilbereich der Anlage sollen daher umgenutzt werden (Fr. 16'000).
	3144.00	Die Verbrauchszahlen städtischer Liegenschaften sind in einer Energiebuchhaltung festzuhalten. Die Auslesung neuerer Anlagen soll automatisch erfolgen. In der Kollektivunterkunft soll diese nachgerüstet werden (Fr. 12'000)
3260.99		
3260.99	3130.00	Im Zuge der Digitalisierung CAFM-Software sollen weitere Plangrundlagen als nur Grundrisse erfasst werden. Neu sollen sowohl Fassaden- als auch Umgebungspläne erstellt und erfasst werden (Fr. 25'000).
	3144.00	Der bauliche Unterhalt des Gebäudes Gleis 5 wird neu hier budgetiert statt unter 4240.50 (Fr. 7'000). Da die prov. Strasse wegen der Sanierung der SBB-Brücke beim Gleis 5 durchführt, müssen Klimageräte eingebaut werden (Fr. 12'000).

3270 Informatik

Aufgabe / Auftrag: Bau, Betrieb und Sicherung der Informatikplattformen inkl. der Kommunikationskanäle

Legislatur-Ziel: Laufende Aufnahme der Anforderungen der Bereiche und Abgleich und Umsetzung entsprechend der Digitalstrategie.

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	6'615'550	5'624'060	3'948'240	991'490 ☹	2'667'310 ☹
Ertrag	1'443'000	1'093'000	820'068	350'000 ☺	622'932 ☺
Saldo	5'172'550	4'531'060	3'128'172	641'490 ☹	2'044'378 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die IT-Kosten steigen stark an, da weiterhin zusätzlicher Bedarf an Informatiklösungen besteht (Umsetzung Digitalstrategie). Die Kosten für Software-Lizenzen steigen fast durchgehend bei allen Herstellern an. Die Auslagerung der IT-Infrastruktur schlägt sich in einem deutlich höheren Informatik-Nutzungsaufwand nieder (+ Fr. 890'000). Da dieser Betrag nur für die zweite Jahreshälfte gerechnet ist, wird sich dies im Jahr 2026 noch verdoppeln. Teilweise fallen im Jahr 2025 und 2026 während des Migrationsprojektes Kosten redundant an, dies wird sich spätestens im 2027 wieder reduzieren, wenn die Auslagerung umgesetzt ist.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3270.00	Informatik (0220)		6'615'550	1'443'000	5'624'060	1'093'000	3'948'239.62	820'067.90		
				5'172'550		4'531'060		3'128'171.72	641'490 ☹	2'044'378 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'633'300		1'653'500		1'382'494.15			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						20'951.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		104'800		106'100		88'623.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		205'900		203'200		168'222.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		14'500		15'100		12'531.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		16'800		17'900		14'931.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		70'500		70'500		27'454.85			
3100.00	Büromaterial		110'000		110'000		72'583.58			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		2'000		2'000		415.85			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand						696.69			
3113.00	Anschaffung Hardware		264'100		273'000		259'024.43			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		174'200		336'500		215'750.78			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...		5'000		5'000		2'655.99			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		805'020		826'030		586'151.39			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		1'931'650		814'700		313'124.72			

3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			29.95	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	184'580	209'880	158'742.88	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'071'200	978'650	622'663.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000	2'000	995.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			195.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				4'439.00
4250.00	Verkäufe	30'000	15'000	98.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	3'000	5'000	8'121.90	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	1'410'000	1'073'000	807'409.00	

3270.00

3270.00 3113.00

Mit dem geplanten IT-Outsourcing fällt der Bedarf an WLAN-Support 2025 geringer aus (- Fr. 5'000)
Der Erneuerungsbedarf von Mobil-Telefonen konzentriert sich 2025 auf die Abteilungen Spitex und PZ Spitz und fällt deshalb höher als im Vorjahr aus (+ Fr. Anforderung und Eingabe der Baupolizei für digitales Whiteboard (+ Fr. 3'800)
Anforderung und Eingabe der Umwelt-/Energieberatung für digitales Whiteboard (+ Fr. 3'800).
Sinkende Anzahl Hardware-Schadensereignisse von Sus im 2024 und geplante Neuanschaffungen 2025 (Investitionen) führen zu reduziertem Aufwendungen 2025 (- Fr. 20'000).

Ersatz bestehender Hochleistungsscanner im Betriebsamt, welcher den Status "end of life" erreicht hat (+ Fr. 6'000).
Ersatz bestehende Minitablets der Spitex, welche den Status "end of life" erreicht haben. Erneuerungsbedarf höher als im Vorjahr (+ Fr. 4'000).

Anforderung und Eingabe der ZSO für mehr Flexibilität im Bereich mobiles Arbeiten (+ Fr. 3'000)
Anforderung und Eingabe des Steueramt als Grundlage für Retroscanning bzw. Digitalisierung Steuerunterlagen (Abbau Papierarchiv) (+ Fr. 9'500).
Gemäss Beschluss 46-2023 des Gemeinderat IT-Infrastruktur für Sporttalentklasse (+ Fr. 20'500)

Anforderung und Eingabe des Pflegezentrum. Für die Erfassung der Pflegeleistungen werden ab 2025 Tablets benötigt (+ Fr. 21'000).
Anforderung und Eingabe des Restaurant PZ Spitz. Das bestehende Kassensystem (Windows 7) hat den Status "end of life" erreicht (+ Fr. 20'000).
Anforderung und Eingabe der Bibliothek, Aufbau Selfscanning für Objektadministration (+ Fr. 45'000).

3118.00

Lizenzgebühren für neuen Artiset-Ausbildungsplaner des PZ Spitz (+ Fr. 500).
Gebühren für zusätzliche Netzanschlüsse "MediData" für PZ Spitz und Spitex (+ Fr. 200).
Preiserhöhung Lizenzen Sicherheitssuite Cortex XDR Verwaltung (+ Fr. 1'500).
Preiserhöhung Lizenzen Sicherheitssuite Cortex XDR Schulen (+ Fr. 17'400).
Nachlizenzierung Abacus (Basis), angepasst auf Einwohnerzahl (+ Fr. 1'000).
Nachlizenzierung Abacus (myAbacus, Selfserviceportal), angepasst auf Nutzerentwicklung (+ Fr. 2'500).
Nachlizenzierung innosolvcity, angepasst auf Einwohnerzahl (+ Fr. 5'000).
Neue Smartcards für Zivilstandsamt in Folge Personalmutationen (+ Fr. 1'000).
Lizenzgebühren für neue Krippenlösung "Kidesia" mit Modulen Fakturierung, Personalplanung und Eltern-App (+ Fr. 5'100).
Lizenzierung für CMI-Schnittstelle Tutoris für den Sozialdienst (+ Fr. 14'000).
Lizenzierung für BFS-Schnittstelle Tutoris für den Sozialdienst (+ Fr. 3'500).

Anforderung und Eingabe Umwelt-/Energieberatung, Lizenzen für online Klimacockpit (+ Fr. 19'000).
Geringeres Mengengerüst/Lizenzgebühren für Backup der Microsoft365-Schulumgebung (- Fr. 9'000).
Anforderung und Eingabe Hallenbad, Lizenzierung Lösung für Buchungsverwaltung "Massagen und Aquafit" (+ Fr. 5'000).

3130.00

Auswertungen, Formulare und allg. Beratung für neue Patientenadministration Axcare des PZ Spitz (+ Fr. 25'000).
Einführungsleistungen für die Pflegedokumentationslösung RAlsoft für PZ Spitz (+ Fr. 37'000).
Erweiterte technische Unterstützungsleistungen im Bereich Rechenzentrumsinfrastruktur aufgrund höherer Komplexität und Überalterung (+ Fr. 25'000).
Pilotsystem für Integration der neue Canon-Multifunktionsgeräte in Gesamtlösungsportfolio, insbesondere auch an der CMI-Schnittstelle (+ Fr. 15'000).
Auf Grundlage Nutzungsdaten 2023/24 geringeres SMS-Volumen für 2Faktor-Authentifizierung (- Fr. 500).
Mehrkosten aufgrund erweiterter Internetanbindung Stadtpolizei, Asylunterkunft und Pflegewohngruppe PWG (+ Fr. 6'500).
Erweiterte technische Unterstützungsleistungen im Bereich Netzwerkkonfiguration und -sicherheit aufgrund höherer Komplexität (+ Fr. 10'000).
Dienstleistungen für Störungsbehebung Telefonanlage und Überarbeitung/Professionalisierung Bandansagen (+ Fr. 4'000).
Erweiterter Dienstleistungsbedarf für Sicherheitsberatungen im Bereich SeppMail (Sicherheitslösung eMail-Administration) (+ Fr. 1'500).
Gebührenanpassungen SUISA (+ Fr. 500).
Durch Einsatz zusätzlicher Abacus-Module (auch aufgrund Umsetzung Digitalstrategie) erhöhter Beratungsaufwand (+ Fr. 24'000).
Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich HR/Arbeitszeugnisadministration (- Fr. 1'000).
Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich HR/Kompass/Mitarbeiterbeurteilungen (- Fr. 1'500).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich HR/Bewerbungsmanagement (- Fr. 500).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich HR/Jobpublikationen via Jobbooster (- Fr. 1'000).

Anforderung und Eingabe Abteilung Sicherheit, Beratungs-/Unterstützungsleistungen für Retroscanning bzw. Digitalisierung Strafbefehle und Strassenverzeichnisse (+ Fr. 30'000).

Ankündigung OBT AG, dass InnosolvCity durch Proudunkt "next" abgelöst wird. Dadurch fallen 2025 zusätzlicher Dienstleistungsaufwendungen an (+ Fr. 6'000)

Durch Migration der Steuerlösung auf Oracle-Datenbank Unterstützungsbedarf im Bereich Datenbankmanagement (+ Fr. 5'000).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Grundsteuerverwaltung (- Fr. 500).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Betriebsamt/Dokumentenarchivierung (- Fr. 2'000).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Betriebsamt/Dokumentenarchivierung (- Fr. 1'500).

Einführungsleistungen für CMI-Anbindung an Tutorisweb für Sozialdienst (+ Fr. 15'000).

Einführungsleistungen für Sozialhilfestatistik-Anbindung an Tutorisweb für Sozialdienst (+ Fr. 8'500).

Bedarf an erweiterten Unterstützungsleistungen für Ticos-Kassensystem Schluefweg (+ Fr. 1'500).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Reservations-/Bewirtschaftungssystem des Hallenbad (- Fr. 1'000).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Vereinsadministration des Hallenbad (- Fr. 1'500).

Anforderung und Eingabe PZ Spitz, Beratungs-/Unterstützungsleistungen für Erweiterung der Lösung für Pflegemanagement (+ Fr. 15'500).

Erhöhter Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Leistungsadministration Spitex (+ Fr. 3'500).

Anforderung und Eingabe Spitex, Beratungs-/Unterstützungsleistungen für Leistungsbenchmark (+ Fr. 2'500).

Anforderung und Eingabe Spitex, Beratungs-/Unterstützungsleistungen für Überarbeitung der Website (+ Fr. 6'000).

Geringerer Bedarf an Unterhaltsleistungen für Website kloten.ch aufgrund grundsätzlicher Überarbeitung (- Fr. 6'000).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Asset Management der Abteilung Kommunikation (- Fr. 1'000).

Geringerer Bedarf an Unterhaltsleistungen für Intranet aufgrund grundsätzlicher Überarbeitung (- Fr. 2'000).

Lösungsmigration OM Police auf Cloudlösung des Lizenzgebers om Computer AG (+ Fr. 5'000).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Sicherheit/Alarmsysteme (- Fr. 1'000).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen Apple-MacBook-Supprt aufgrund Umstellung auf Windows-Systeme und Eigenleistungen (- Fr. 15'000).

Die bisherigen 15 Einzelposten für die Domainregistrierungen wurden in einen Posten überführt, zzgl. geringer Preiserhöhung (+ Fr. 530).

Geringerer Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Ideenwettbewerb Kloten2030 (- Fr. 1'000).

Bedarf an Unterstützungsleistungen im Bereich Alarmierung/Alarmsystem Hallenbad (+ Fr. 750).

Unterstützungs-/Beratungsleistungen im Bereich Sicherheit, Konfiguration und Einführung weiterer Module Microsoft 365 (+ Fr. 40'000).

Anforderung und Eingabe Kommunikation, Überarbeitung, Redesign und Schnittstellenoptimierung der Website kloten.ch (+ Fr. 20'000).

Microsoft 365, Erhöhung Lizenzbasis auf 800, Preiserhöhungen Basis- und Teams-Lizenzen (+ Fr. 210'000).

Preiserhöhungen Microsoft für 150 Lizenzen des Tools für die automatischen Softwareverteilung (+ Fr. 14'000).

Preiserhöhung Microsoft für 650 Lizenzen des Tools für die Zugriffsüberwachung (+ Fr. 6'000).

IT-Infrastrukturoutsourcing, Basisdienste, Zeitraum Juni-Dezember 2024 (+ Fr. 890'000).

Preissenkung Wartungspauschale Tool Arbeitszeugnisse swiss+ (- Fr. 1'900).

Preiserhöhung Wartungspauschale Tool winMedio für Schulverwaltung (+ Fr. 1'000).

Preiserhöhung Wartungspauschale Tool winMedio für Bibliothek (+ Fr. 1'000).

Preiserhöhung Wartungspauschale für digitale Bibliothek (+ Fr. 3'500).

Preissenkung Lizenzgebühren Streamingdienst "Filmfried" für Bibliothek (- Fr. 1'000).

Preiserhöhung Lizenzgebühren Digital Asset Management für Kommunikation (+ Fr. 1'300).

Preiserhöhung SaaS-Betrieb ZSO-Tool für Schutzraumzuteilung Sicherheit (+ Fr. 4'000).

Preissenkung Betriebsgebühren online Parkkartensystem der Polizei (- Fr. 6'500).

3133.00

	Preiserhöhung Nutzungsgebühren Webcontent-Filter (Schulen) durch Lieferant (+ Fr. 300).
	Preiserhöhung Nutzungsgebühren IKS-Lösung auf SaaS-Basis (+ Fr. 9'000).
	Anforderung und Eingabe Hallenbad, Nutzungsgebühren neuer online Ticketshop Bookinea (+ Fr. 4'600).
	Anpassungen Preismodell Webportal Digital Signage für Krippen Loren (- Fr. 3'000).
3153.00	Preiserhöhung Lieferant für Wartungskosten Klimaanlage Rechenzentrum Stadthaus (+ Fr. 3'000).
	Geringere Mietkosten Multifunktionsgeräte Verwaltung aufgrund Geräte-/Anbieterwechsel (- Fr. 1'000).
	Geringere Mietkosten Multifunktionsgeräte Schulen aufgrund Geräte-/Anbieterwechsel (- Fr. 12'000).
	Höhere Wartungskosten zahlreicher Netzwerkkomponenten Aufgrund deren Überalterung und teilweiser "end of life"-Zustände (+ Fr. 12'000).
	Preissenkung Wartungskosten HP-Serverpool der Verwaltung aufgrund angepasstem Wartungsplan (- Fr. 15'000).
	Preissenkung Wartungskosten HP-Serverpool der Schulen aufgrund angepasstem Wartungsplan (- Fr. 4'000).
	Preiserhöhung Wartungsverlängerung des Herstellers (Cisco) für zentrale Netzwerkkomponenten (Core Switch) (+ Fr. 1'000).
	Preiserhöhung Lieferant für Wartung Kartenterminals Hall-/Freibad (+ Fr. 600).
	Preiserhöhung für Servicepakete für 3 Kartenterminals durch Six Payment Services (+ Fr. 480).
3158.00	Basiswartung für neue Pflegedokumentationslösung für das PZ Spitz (+ Fr. 9'500).
	Basiswartung für neues Kassensystem für das Restaurant des PZ Spitz (+ Fr. 5'000).
	Preiserhöhung Wartung durch Lizenzgeber der Citrix Virtual Apps für die Verwaltung (+ Fr. 1'000).
	Erneuerung abgelaufene Basiswartung der Sicherheitslösung Fortigate für Firewall, Mail und Authenticator (+ Fr. 24'000).
	Preiserhöhung Basiswartung durch Lizenzgeber der Citrix Virtual Apps für die Schulen (+ Fr. 3'000).
	Preiserhöhung Basiswartung Telefonanlage durch Lieferanten (+ Fr. 2'000).
	Preiserhöhung der "Adobe Creative Cloud"-Lösung durch Adobe (+ Fr. 2'000).
	Geringere Wartungskosten durch vermehrte Eigenleistungen am PRTG IT-Monitoringtool (- Fr. 1'000).
	Geringere Wartungskosten durch vermehrte Eigenleistungen am IT-Servicemanagement-Tool (- Fr. 5'000).
	Durch den Einsatz von Microsoft365 Erhöhung der Wartungskosten für die zugehörige Backuplösung (+ Fr. 18'000).
	Preiserhöhung Basiswartung Gebäudeleitsystem Schluefweg (+ Fr. 13'630).
	Wartungskosten für Gebäudeleitsystem Primarschule Spitz, wurden bisher irrtümlich in der Budgetierung nicht berücksichtigt (+ Fr. 3'500).
	Wartungskosten für neues Gebäudeleitsystem Stadthaus, wurden bisher irrtümlich in der Budgetierung nicht berücksichtigt (+ Fr. 10'000).
	Preiserhöhung durch Lieferanten für Nutzung elektronisches Patientendossier EPD (+ Fr. 7'000).
	Preiserhöhung Basiswartung Schlüssel-/Schliesssystem durch Lieferanten der Kaba-Schliessanlagen (+ Fr. 1'500).
	Preiserhöhung Basiswartung durch Abacus (+ Fr. 3'000).
	Anpassung easylearn-Wartungsgebühren an geänderte Nutzeranzahl (606 statt 250) durch Lizenzgeber (+ Fr. 9'000).
	Leistungs- und Preisreduktion der Lösung Lehreroftice durch Einführung der Schullösung Pupil (- Fr. 10'000).
	Leistungs- und Preisreduktion der Lösung IWP (Zeugnissadministration) für die Schule (- Fr. 5'700).
	Zusätzliche Wartungskosten für neues Abacus-Modul für die Liegenschaftenbewertung (+ Fr. 750).
	Zusätzliche Wartungskosten für Verlustscheinbewirtschaftungslösung des Steueramtes (+ Fr. 2'500).
	Preiserhöhung Basiswartung der Archivlösung des Betreibungsamt durch den Lieferanten (+ Fr. 2'000).
	Preiserhöhung Wartung Tutoris aufgrund zusätzlicher Module zzgl. CMI-Schnittstelle (+ Fr. 17'000).
	Geringere prognostizierte Wartungskosten des Lieferanten für das Reservations-/Bewirtschaftungssystem des Hallenbad (- Fr. 2'000).
	Anforderung und Eingabe Fachinstanz, Wartungsgebühren für das neue Self-Scanningsystem der Bibliothek (+ Fr. 4'500).
	Wartungskosten für neues Menüwahlssystem im PZ Spitz (+ Fr. 4'500).
	Preiserhöhung Wartung Limsophy BPM durch Lieferanten aufgrund zusätzlicher Module für PZ Spitz (+ Fr. 5'000).
	Wartung Limsophy für neue CIRS-Auswertungen des PZ Spitz (+ Fr. 30'000).

	Preiserhöhung Wartung Pflegemanagement aufgrund Modulerweiterungen (+ Fr. 16'000).
	Geringere prognostizierte Wartungskosten des Lieferanten für Perigon-System der Spitex (- Fr. 4'500).
	Preiserhöhung Wartung für Pflege-Leistungsabrechnung durch Lieferanten (+ Fr. 1'100).
	Preiserhöhung Wartung Pflegedokumentationssystem aufgrund zusätzlicher Module für PZ Spitz (+ Fr. 5'500)
	Preiserhöhung Wartung für Spitex-Kostenrechnung durch Lieferanten (+ Fr. 400).
	Preiserhöhung Wartung CMI/Axioma durch Lieferanten (+ Fr. 8'500).
	Preiserhöhung Wartung Plattform kloten.ch durch Lieferanten aufgrund zusätzlichem Modul Webeditor (+ Fr. 3'000).
	Preiserhöhung Wartung Permissionscheck für Polizei aufgrund zusätzlicher Module (Schilderkennung, Schnittstelle DigitalParking) (+ Fr. 7'500).
	Preiserhöhung Microsoft für Campus Software Assurance der Schulen (+ Fr. 6'000).
	Preiserhöhung Wartung ESX Server Pool durch Lieferanten (für Verwaltung und Schule) (+ Fr. 12'000).
	Preiserhöhung Wartung durch Lieferanten für Betrieb digitalisiertes Familienregister (+ Fr. 400).
	Geringere prognostizierte Wartungskosten für Winbau durch Zentralstelle für Baurationalisierung (- Fr. 500).
	Geringere prognostizierte Wartungskosten für Skidata durch Fachinstanz (- Fr. 2'000).
4250.00	iPads können früher als bisher durch SuS der Sekundarschule übernommen werden, deshalb sind höhere Erträge zu erwarten (+ Fr. 15'000).
4910.00	Durch die Umstellung auf personalisierte Benutzeraccouts musste die gesamte Lizenzbasis des PZ Spitz erweitert werden, was - neben den allgemein höheren IT-Ausgaben - zu höheren internen Verrechnungen führt (+ Fr. 203'100).

3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Führen der Haupt- und Nebenbücher

Legislatur-Ziel: Wirtschaftlicher Mitteleinsatz

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'127'300	1'190'507	1'049'277	63'207 ☺	78'023 ☹
Ertrag	51'300	48'400	55'708	2'900 ☺	4'408 ☹
Saldo	1'076'000	1'142'107	993'569	66'107 ☺	82'431 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3280.00	Finanzverwaltung (0210)	1'127'300	51'300	1'190'507	48'400	1'049'277.23	55'708.22		
			1'076'000		1'142'107		993'569.01	66'107 ☺	82'431 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	701'500		746'007		650'077.75			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			-10'000		-931.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'300		41'200		41'574.75			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'200		80'000		77'810.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'200		5'900		5'856.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'200		7'100		7'020.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	800		800					
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'700		67'700		51'979.48			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	91'000		87'600		77'275.35			
3134.00	Sachversicherungsprämien	134'900		128'900		121'863.80			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000		35'000		16'480.95			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		300		68.20			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'300		5'300		5'371.32		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		16'000		13'100		20'669.91		
4290.00	Übrige Entgelte						1'551.39		
4390.00	Übriger Ertrag						1'615.60		

4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000	30'000	26'500.00
3280.00				
3280.00	3130.00	Dienstleistungspreise von Post und Banken müssen aufgrund einer Praxisänderung, Orientierungsschreiben Gemeindeamt vom 24.05.2024, rückwirkend ab 01.01.2024 auf das Sachkonto 3499.00, Kostenstelle 3220.10 gebucht werden (Fr. - 44'000).		
	3134.00	Aufgrund vieler Schadenfälle erhöhte eine Versicherung die Prämie.		

4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag: Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"

Legislatur-Ziel: Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen

Bereich:

Einwohner, Soziales +
Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	3'379'119	3'273'318	3'282'471	105'801 ☹	96'648 ☹
Ertrag	2'406'255	2'195'655	2'357'239	210'600 ☺	49'016 ☺
Saldo	972'864	1'077'663	925'232	104'799 ☺	47'632 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Leicht höhere Einnahmen bei den Gebühren der Einwohnerkontrolle, tiefere Abrechnungsentschädigungen bei der Quellensteuer an den Kanton und höhere Entschädigungen des Kantons wegen höherer Sichtquote führen zu einem besseren Ergebnis im 2025.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4215.20	Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)		1'393'547	901'400	1'313'380	857'200	1'340'082.41	849'116.76		
				492'147		456'180		490'965.65	35'967 ☹	1'181 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	773'866		755'000		769'702.75			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-11'514.85			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	49'405		47'380		48'410.60			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'463		87'300		87'895.65			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'773		6'600		6'811.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'940		8'100		8'207.20			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'900		10'900		8'627.60			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00			
	3100.00	Büromaterial	95'000		110'000		90'507.03			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					533.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	334'500		270'500		314'035.48			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'600		6'600		5'288.40			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					770.00			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'800		6'700		6'626.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	4'000		4'000		3'582.00			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	300		300		200.00			

	4120.00	Konzessionen		5'600						
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		667'600		634'000		631'424.51		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'800		5'800		5'259.25		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						33.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		2'400		2'400		2'400.00		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		220'000		215'000		210'000.00		
4215.21	Stadtbüro Tageskarten SBB (6290)						84'000.00	91'266.35		
							7'266.35		😊	7'266 ☹️
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand					84'000.00			
	4250.00	Verkäufe						91'266.35		
4215.25	AHV-Zweigstelle (5310)		12'562	11'955	17'780	11'955	31'082.90	22'715.50		
				607		5'825		8'367.40	5'218 😊	7'760 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	9'512		14'550		24'794.40			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					751.80			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	900		900		1'592.20			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900		2'000		3'450.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	120		150		225.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	130		180		268.10			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		11'955		11'955		22'715.50		
4215.90	Steuerveranlagung und -Bezug (0210)		1'753'010	1'492'900	1'727'158	1'326'500	1'617'305.80	1'394'140.70		
				260'110		400'658		223'165.10	140'548 😊	36'945 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'043'590		975'808		928'080.05			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'097.90			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-962.40			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	66'150		59'200		59'401.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'200		101'700		94'432.10			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'170		8'400		8'394.80			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'600		9'950		10'007.50			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'900		5'900		5'815.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600		600.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		59.95			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'221.28			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	242'000		244'000		279'556.26			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000		30'000		900.65			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'300		100		15'318.78			

	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	220'000		285'000		204'006.33		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500		2'500		9'375.70		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		10'000		5'980.00	
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'000		20'000		47'488.15	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		85'000		85'000		88'254.75	
	4290.00	Übrige Entgelte		500		500		403.70	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		1'029'400		911'000		958'507.00	
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		355'000		300'000		293'507.10	
4215.99	Einwohnerpauschale (1400)		220'000		215'000		210'000.00		
				220'000		215'000		210'000.00	5'000 ☹ 10'000 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	220'000		215'000		210'000.00		
4215.20									
4215.20	3100.00	Budgetanpassung, da in den vergangenen Jahren günstiger eingekauft werden konnte.							
	3130.00	Im 2024/2025 nimmt die Stadt Kloten wieder an der Zuzüger- /Wegzüberbefragung teil. Eine regelmässige Teilnahme erlaubt den Vergleich über eine längere Zeitperiode. Es wird eine weitere Zunahme bei der Ausstellung und Verlängerung von Ausländerausweisen erwartet, gemäss Vorjahren. Die Einnahmen dazu sind im 4215.20 budgetiert.							
	4210.00	Aufgrund der steigenden Einwohnerzahlen wird mit leicht höheren Einnahmen durch Gebühren für 2025 gerechnet.							
4215.25	Der Aufwand für die Gemeinden hat sich in den letzten Jahren stark reduziert. Prämienverbilligungen wurden von der SVA übernommen Online Services wurden ausgebaut. Dies führt ebenfalls auch zu tieferen Einnahmen. Aufwand und Ertrag gleichen sich in etwa aus.								
4215.90									
4215.90	3010.00	Die Stellenplanerweiterung um 50 % für die Grundbuchsteuern per Juli 24 wirken sich im 2025 ganzjährig aus.							
	3611.00	Es sind weniger NOV Fälle (Nachträgliche ordentliche Veranlagungen) eingetreten. Die Abrechnungsentschädigung kann deshalb von CHF 200'000.00 (2024) auf CHF 150'000.00 (2025) reduziert werden.							
	4240.00	Im 2023 konnte verhältnismässig viel Geld aus Verlustscheinen zurückgeholt werden. Es wird deshalb in den Folgejahren mit tieferen ausserordentlichen Erträgen budgetiert.							
	4611.00	Die Umstellung auf papierlose Verfahren reduziert die Entschädigung für Scannig und Verarbeitung von Papiersteuererklärungen.							
	4612.00	Das Steueramt rechnet 2025 mit höheren Steuereinnahmen. Dadurch steigen auch die Kirchensteuern. In dieser Abhängigkeit wird auch die Bezugsprovision höher ausfallen.							

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'314'912	1'397'108	1'413'741	82'196 😊	98'829 😊
Ertrag	1'036'171	1'113'484	1'113'317	77'313 😊	77'146 😊
Saldo	278'741	283'624	300'424	4'883 😊	21'683 😊

Zusammenfassender Kommentar:

Zivilstandsamt: Durch eine Reorganisation der Aufgaben innerhalb des Zivilstandsamtes wurde die Funktionen "Sachbearbeitung" geschaffen, was zu einer Entlastung der Fachspezialistinnen führt. Dies erfolgte innerhalb des Stellenplans. Die Funktion Sachbearbeitung ist in einer tieferen Lohnstufe. Im Bestattungsamt weist das Budget keine wesentlichen Änderungen gegenüber dem Vorjahr auf.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4220.00	Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408)		839'171	839'171	919'484	919'484	923'527.58	923'527.58		
									😊	😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	465'332		510'000		420'777.95			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-10'369.35			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	29'880		32'900		27'019.55			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'110		52'071		39'831.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'140		4'660		3'829.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'770		5'712		4'544.05			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'000		12'700		2'133.75			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	640		500		320.00			
	3100.00	Büromaterial	6'900		4'900		7'699.60			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		290.80			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		732.73			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000							
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'600		2'600		212'590.65			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500		546.80			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					75.20			

	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	264'999		290'641		213'505.00		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		254'148.70	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						15'919.55	
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		419'100		477'700		466'471.20	
	4690.00	Übriger Transferertrag		160'071		181'784		186'988.13	
4220.10	Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)		160'071		181'784		187'012.13		
				160'071		181'784		187'012.13	21'713 ☺ 26'941 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					24.00		
	3690.00	Übriger Transferaufwand	160'071		181'784		186'988.13		
4220.50	Bestattungsamt (7710)		315'670	197'000	295'840	194'000	303'201.75	189'789.55	
				118'670		101'840		113'412.20	16'830 ☹ 5'258 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	85'200		79'000		81'073.60		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					934.45		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'500		5'020		5'205.90		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'080		10'400		9'011.50		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	760		720		738.20		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	880		850		875.45		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500		600		281.25		
	3100.00	Büromaterial	300		300		95.60		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	65'000		41'500		63'521.55		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'820.65		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					160.00		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'300		145'300		129'774.10		
	3137.00	Steuern und Abgaben					419.50		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	150		150				
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		9'290.00		
	3638.00	Beiträge an das Ausland	500		500				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		170'000		170'000		163'382.38	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		27'000		24'000		26'407.17	

4220.00

4220.00 3100.00 Tonerbestellung neu über Zivilstandsamt. Kartonmappen für jeden Geschäftsfall und Archivboxen für die Archivierung. Total ca. Fr. 2'500.00.

3130.00 Aufgrund der steigenden Komplexität der Fälle ist eine rechtliche Beratung fallweise notwendig.

4220.50 Bestattungsamt: keine wesentlichen Änderungen gegenüber dem Vorjahr.

4220.50 3101.00 Anpassung gemäss Rechnung Vorjahr und neu erhalten die Kindergräber eine Einfassung.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	13'547'200	15'247'200	14'128'787	1'700'000 😊	581'587 😊
Ertrag	7'300'000	8'990'000	7'245'826	1'690'000 😞	54'174 😊
Saldo	6'247'200	6'257'200	6'882'961	10'000 😊	635'761 😊

Zusammenfassender Kommentar:

Gesamtschweizerisch liegen die Fallzahlen Ende Juni 2024 weiterhin unter dem Niveau des Durchschnittsmonats 2019. Auch für das Jahr 2025 werden Fallzahlen auf leicht unterdurchschnittlichem Niveau erwartet.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4230.00	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)	13'500'000	7'300'000 6'200'000	15'200'000	8'990'000 6'210'000	14'092'191.65	7'245'825.72 6'846'365.93	10'000 😊	646'366 😊
	3130.00 Dienstleistungen Dritter					294'583.40			
	3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					1'290.00			
	3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...					36'743.15			
	3637.30 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schwe...	7'500'000		8'500'000		7'509'022.52			
	3637.34 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl....	3'600'000		3'800'000		3'854'860.69			
	3637.35 Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. St...	2'400'000		2'900'000		2'395'691.89			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		300'000		340'000		244'797.00		
	4637.30 Rückerstattungen Dritter für schwei...		3'100'000		4'000'000		3'059'547.05		
	4637.31 Rückerstattungen Dritter für schwei...						7'041.35		
	4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		1'500'000		1'750'000		1'538'748.42		
	4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		2'400'000		2'900'000		2'395'691.90		
4230.10	GWH Kostenträger Gemeinde (5720)	47'200	47'200	47'200	47'200	36'595.35	36'595.35	😊	10'605 😞
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					176.25			
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	47'200		47'200		36'419.10			

4230.00 Voraussichtlich keine grosse Veränderung zu 2023/2024.

4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.

Aufgabe / Auftrag:	Gesetzeskonforme Berechnung und Verfügung der Ansprüche			Bereich:	Einwohner, Soziales + Sicherheit	
Legislatur-Ziel:	Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften unter Beibehaltung des hohen Dienstleistungsstandard					
Finanzielle Daten		Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		19'866'891	18'612'682	18'256'594	1'254'209 ☹	1'610'297 ☹
Ertrag		14'312'290	13'811'970	12'979'728	500'320 ☺	1'332'562 ☺
Saldo		5'554'601	4'800'712	5'276'866	753'889 ☹	277'735 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Anstieg bei den Ergänzungsleistungen zur AHV und den Beihilfen bereits im 2024, führen zu höherem Gesamtaufwand. Dieser Anstieg wird auch im 2025 voraussichtlich anhalten. Die Auswirkungen der Anpassung der ZL-Verordnung per 1.1.2025 "Stärkung der Betreuung im Alter" sind noch wenig bekannt. Es wurde unter 3637.23 Fr. 50'000.00 Mehraufwand budgetiert, da davon ausgegangen wird, dass im ersten Umsetzungsjahr noch keine hohen zusätzlichen Kosten anfallen. Aufgrund der stark gestiegenen Anzahl Neuanmeldungen und Fälle hat der SR auf 1.1.2025 eine zusätzliche 100% Stelle bewilligt.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4235.10	Zusatzleistungen AHV (5320)		8'691'000	6'357'500	7'869'000	5'962'250	7'735'374.60	5'555'757.93	426'750 ☹	153'883 ☹
				2'333'500		1'906'750		2'179'616.67		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	12'000		11'500		9'280.20			
	3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unr...					7'076.70			
	3181.28	Erlass Rückerstattungen EL (zu Unre...					12'870.00			
	3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	7'943'000		7'150'000		7'110'693.00			
	3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	736'000		707'500		595'454.70			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		6'075'300		5'500'250		5'062'360.08		
	4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		240'200		400'000		397'159.00		
	4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		40'000		60'000		94'021.00		
	4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...						2'217.85		
	4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		2'000		2'000				
4235.11	Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AH		1'622'200	778'500	1'304'800	641'500	1'278'613.00	600'892.06	180'400 ☹	165'979 ☹
				843'700		663'300		677'720.94		
	3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstatu...					404.00			

	3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstattu...				300.00			
	3637.24	Beihilfen	1'037'000		720'000	719'111.00			
	3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	25'200		24'800	17'311.00			
	3637.26	Gemeindezuschüsse	560'000		560'000	541'487.00			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		726'500		521'500	470'746.06		
	4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unre...		20'000		40'000	52'929.00		
	4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüs...		10'000		20'000	9'502.00		
	4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...		22'000		60'000	64'163.00		
	4637.27	Rückerstattungen Beihilfen (aus Nac...					1'909.20		
	4637.29	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...					1'642.80		
4235.12	Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)		720'791	37'810	642'402	36'720	694'844.32	37'598.45	
				682'981		605'682	657'245.87	77'299 ☹	25'735 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	548'306		470'000		398'376.55		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					939.45		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	33'990		30'080		25'587.00		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	56'600		41'220		31'901.95		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'700		4'230		3'626.20		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'440		5'217		4'304.10		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'950		5'850		8'163.40		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		80'000		218'872.77		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'035.00		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					562.75		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'805		3'805		1'475.15		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		37'810		36'720	37'598.45		
4235.20	Krankenversicherung (5120)		2'500'000	2'500'000	2'700'000	2'700'000	2'348'738.15	2'348'818.60	
							80.45	☺	80 ☹
	3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'500'000		2'700'000		2'348'738.15		
	4290.00	Übrige Entgelte					13'102.50		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500'000		1'700'000	1'371'403.95		
	4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerst...		1'000'000		1'000'000	958'580.15		
	4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete ...					5'732.00		
4235.30	Zusatzleistungen IV (5220)		6'282'900	4'588'480	6'036'480	4'411'500	6'151'057.35	4'388'694.21	
				1'694'420		1'624'980	1'762'363.14	69'440 ☹	67'943 ☺
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		4'000		5'506.80		
	3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unr...					3'891.65		

	3181.21	Abschr. Rückerstattungen EL (aus Na...				1'662.40	
	3181.29	Erläss Rückerstattungen EL K+B-Kost...				2'087.65	
	3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	5'755'000		5'590'000	5'727'750.00	
	3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	522'400		442'480	410'158.85	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		4'394'180		4'225'000	4'099'335.16
	4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistun...		190'000		180'000	265'356.00
	4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistun...					3'762.00
	4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		4'300		6'500	20'241.05
4235.60	Überbrückungsleistungen an ältere AL (5525)		50'000	50'000	60'000	60'000	47'967.00
	3637.60	Überbrückungsleistungen	50'000		60'000	47'967.00	
	4630.00	Beiträge vom Bund		50'000		60'000	34'320.00
	4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleist...					13'647.00
4235.10							
4235.10	3132.00	2025 wird mit mehr Fällen gerechnet, was sich auch auf die Anzahl der Einsprachen auswirken wird. Bereits im 2024 zeigt sich dieser Aufwärtstrend. Je nach Fall, wird dann eine juristische Beratung beigezogen.					
	3637.21	1. und 2.Quartal 2024 breits um einiges höher als Vorjahr. Budget basiert auf einer Hochrechnung der Vorjahres (2024). Es ist mit weiterhin steigenden Unterstützungsleistungen zu rechnen.					
	3637.23	Die Auswirkungen der Anpassung der Verordnung zur Stärkung der Betreuung im Alter per 1.1.25 sind zum aktuellen Zeitpunkt noch nicht bekannt. Es wird mit moderaten Mehrkosten zu Beginn gerechnet, deshalb + Fr. 50'000.00.					
4235.60	Kosten werden vollumfänglich vom Kanton übernommen. Anpassung an Vorjahr.						



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

Aufgabe / Auftrag:	Umsetzung der strategischen Ziele "Sozialpolitik" des Stadtrats			Bereich:	Einwohner, Soziales + Sicherheit	
Legislatur-Ziel:	Konsequente Missbrauchsbekämpfung, Förderung der Lebenskompetenz					
Finanzielle Daten		Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		3'241'209	3'108'283	2'907'305	132'926 ☹	333'904 ☹
Ertrag		498'560	453'560	447'748	45'000 ☺	50'812 ☺
Saldo		2'742'649	2'654'723	2'459'557	87'926 ☹	283'092 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Ab 2025 soll innerhalb des Sozialdienstes und der Asylkoordination wieder eine Praktikumsstelle für ZHAW Abgänger/innen angeboten werden. SR-Beschluss vom 20.8.2024. (+ Fr. 30'000.00).
Anpassung der Pauschale für Bewohnende der Stiftung Pigna an die Teuerung von Fr. 3'000.00 auf Fr. 3'380 pro Bewohnende/r. (+ Fr. 24'000.00).

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4240.10	Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)	1'800		1'000		1'700.00			
			1'800		1'000		1'700.00	800 ☹	100 ☹
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	1'800		1'000		1'700.00			
4240.21	Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B	297'631		296'233		256'026.30			
			297'631		296'233		256'026.30	1'398 ☹	41'605 ☹
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	296'431		295'033		254'826.30			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	1'200		1'200		1'200.00			
4240.29	AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)	110'000		110'000		103'503.90			
			110'000		110'000		103'503.90	☺	6'496 ☹
	3633.00 Beiträge an öffentliche Sozialversi...	110'000		110'000		103'503.90			
4240.30	Soziale Wohlfahrt übriges (5790)	2'144'098	265'000	2'028'850	235'000	1'981'547.85	261'920.30		
			1'879'098		1'793'850		1'719'627.55	85'248 ☹	159'470 ☹
	3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	18'400		18'400		19'251.00			
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'502'998		1'432'000		1'420'064.90			

3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-30'465.85			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'684.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	94'600		90'000		91'903.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	164'800		148'500		141'039.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'100		12'650		12'855.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'100		15'200		15'472.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'800		11'800		6'208.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand					760.70			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		3'194.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	7'500		6'500		7'582.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					14'803.90			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	95'000		94'000		79'189.40			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		654.65			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	190'000		170'000		193'987.25			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		927.10			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		8'801.65			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'000		15'000		14'557.60		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						5'692.70		
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		180'000		150'000		179'734.55		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		70'000		70'000		61'935.45		
4240.31	Integration (5790)	255'560	103'560	258'500	103'560	160'406.13	51'591.00		
			152'000		154'940		108'815.13	2'940 ☺	43'185 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	66'000		70'000		59'146.05			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'140.30			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'870		3'300		3'640.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'200		4'100		3'761.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	370		370		378.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	620		230		612.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand					82.50			
3100.00	Büromaterial	500		500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	180'000		180'000		90'349.98			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					295.10			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		103'560		103'560		51'591.00		
4240.35	Zielgasse 3 (5790)	127'000	130'000	125'000	115'000	128'148.65	134'236.75		
		3'000			10'000	6'088.10		13'000 ☺	3'088 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		3'000		99.90			

	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	27'000	31'000	25'518.15			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	7'030.60			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	97'000	90'000	96'400.00			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte			-900.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		130'000		115'000	134'236.75	
4240.40	Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)		140'920	116'000	107'900.00			
			140'920	116'000	107'900.00	24'920 ☹	33'020 ☹	
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	140'920	116'000	107'900.00			
4240.50	Kontakt- und Anlaufstelle (4310)		164'200	172'700	168'071.95			
			164'200	172'700	168'071.95	8'500 ☺	3'872 ☺	
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500	2'500	2'353.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500	161'500	161'479.30			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	200	200	332.30			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		3'500				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		5'000	3'907.25			
4240.30								
4240.30	3010.00	In früheren Jahren wurde jeweils eine Praktikumsstelle für Studierende der Sozialen Arbeit angeboten. Dadurch konnten einige Direktrekrutierungen vorgenommen werden. Seit Corona wurde dies ausgesetzt. Ab 25 soll dies wieder möglich sein.						
	3102.00	Anpassen an Vorjahr.						
	3120.00	Anpassung an Vorjahr.						
	3160.00	Der Bedarf nach Notwohnungen für kurze Zeit ist gestiegen.						
4240.31	Keine wesentlichen Änderungen. Entspricht Vereinbarung mit dem Kanton KIP3.							
4240.35	Seit dem Brand in der Zielgasse und der darauffolgenden Renovation werden etwa 2/3 der Zimmer in Doppelbelegung vergeben. Das schafft mehr Platz in Notsituationen und führt zu leicht höheren Mietzinseinnahmen.							
4240.35	4260.00	Höhere Auslastung bei den Zimmern durch Doppelbelegungen.						
4240.40								
4240.40	3635.00	Anpassung der Pauschale pro Bewohnende/r bei Pigna von Fr. 3'000.00 auf Fr. 3'380.00. Ende 2023 wurden 32 Personen aus Kloten durch die Pigna betreut. Budget basiert auf 34 Personen.						
4240.50	Unterhalt an Liegenschaft und Umgebung läuft per 2025 über die Liegenschaftsabteilung und wird in deren Konten budgetiert (-Fr. 10'500.00).							
4240.50	3140.00	Neu über Liegenschaften.						
	3144.00	Neu über die Abteilung Liegenschaften.						

4250 Vormundschaft

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'587'630	1'439'291	1'308'954	148'339 ☹	278'676 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	1'587'630	1'439'291	1'308'954	148'339 ☹	278'676 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Gemäss Budgetangaben aus Opfikon führen steigende Fallzahlen zu weiterem Stellenausbau (Orientierung an Empfehlungen KOKES (Kommission Kinder- und Erwachsenenschutz) und Sozialkonferenz Kt. ZH.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4250.10	Vormundschafswesen (1400)		1'587'630		1'439'291		1'308'954.20			
				1'587'630		1'439'291		1'308'954.20	148'339 ☹	278'676 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					67.85			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	191'128		203'100		162'295.15			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'396'502		1'236'191		1'146'591.20			

4250.10
4250.10 3632.00 Steigende Fallzahlen führen zu weiterem Stellausbau bei der Fachstelle für Erwachsenenschutz (gemäss Budgetvorgaben Opfikon vom 19. Juli 2024).

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'718'165	4'708'527	4'280'791	9'638 ☹️	437'374 ☹️
Ertrag	5'100	4'600	7'227'019	500 😊	7'221'919 ☹️
Saldo	4'713'065	4'703'927	-2'946'228	9'138 ☹️	7'659'293 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Schulsozialarbeit: keine wesentlichen Veränderungen. Jugendarbeit: Skateroad muss im 2025 saniert werden. Leicht höhere Ausgaben aufgrund steigender Besucher/innen Zahlen sowie aufsuchender Jugendarbeit. Beiträge an Jugendsekretariat: Leicht steigende Kosten für die Platzierung von Kindern und Jugendlichen aufgrund steigender Fallzahlen und steigender Bevölkerungszahl.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4252.10	Schulsozialarbeit (2192)		572'555		629'430		522'736.63			
				572'555		629'430		522'736.63	56'875 😊	49'818 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		445'000		492'000		411'260.05			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						8'129.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		28'600		31'695		26'407.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		59'800		68'195		58'407.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		4'000		4'530		3'785.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		4'555		5'510		4'441.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		11'300		11'300		5'081.58			
3100.00	Büromaterial		4'100		1'400		1'355.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		3'300		3'300		1'017.65			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...		8'500		8'500		1'311.85			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		2'400		2'000		1'538.80			

4252.20	Jugendarbeit (5440)	723'050	5'100	693'077	4'600	437'248.30	6'265.15		
			717'950		688'477		430'983.15	29'473 ☹	286'967 ☹
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	530'000		528'568		307'671.65			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'196.20			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	34'500		21'529		19'756.70			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		46'090		28'619.05			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'300		4'240		2'801.70			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'400		5'200		3'322.65			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'000		7'600		5'288.10			
	3099.00 Übriger Personalaufwand					200.00			
	3100.00 Büromaterial	1'500		1'200		1'233.30			
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000		4'700		4'418.75			
	3105.00 Lebensmittel	8'500		8'000		7'422.05			
	3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'300		4'300		4'304.50			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	23'350		22'650		14'957.75			
	3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	25'100		25'100		23'646.71			
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'900		5'200		5'623.74			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'600		1'600		677.45			
	3171.00 Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		1'158.00			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	2'100		2'100		1'950.00			
	4231.00 Kursgelder		300		300				
	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'800		4'300		5'705.15		
	4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						560.00		
4252.30	Beiträge an Jugendsekretariat (5440)	2'896'560		2'805'020		2'836'138.55	7'200'000.00		
			2'896'560		2'805'020	4'363'861.45		91'540 ☹	7'260'421 ☹
	3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	2'896'560		2'805'020		2'735'110.15			
	3637.00 Beiträge an private Haushalte					101'028.40			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...						7'200'000.00		
4252.35	Berufs-, Studien und Laufbahnberatung (2990)	186'000		189'000		188'000.00			
			186'000		189'000		188'000.00	3'000 ☺	2'000 ☺
	3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	186'000		189'000		188'000.00			
4252.40	Alimentenbevorschussung (5430)	340'000		392'000		296'667.65	20'754.00		
			340'000		392'000		275'913.65	52'000 ☺	64'086 ☹
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	340'000		392'000		296'667.65			

4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...

20'754.00

-
- 4252.10 Budget entspricht Vorjahr.
- 4252.10 3100.00 Einmalige Anschaffungen für Neueinrichtung SSA Büro Neubau Sek. Nägelimoos nach Bezug Neubau, voraussichtlich Herbst 2025.
- 3170.00 Neue Strukturen und Mitarbeitende in der Schulsozialarbeit.
- 4252.20 Die Erneuerung der Skaterroad steht im 2025 an.
- Moderate Aufwandsanpassungen aufgrund des neuen Angebots der aufsuchenden Jugendarbeit und der steigenden Besucher/innen-Zahlen.
- 4252.20 3010.00 Einführung der aufsuchenden Jugendarbeit im Herbst 2024 führt erst im 2025 zu höheren Lohnkosten.
- 3090.00 Aufgrund von zwei neuen Stellen (AJA, Mobile JA) muss hier der Betrag für Weiterbildungen und Supervision angehoben werden.
- 3100.00 Aufgrund von zwei neuen Stellen (AJA, Mobile JA) muss hier der Betrag leicht angehoben werden.
- 3102.00 Zusätzlich neu Aufsuchende Jugendarbeit.
- 3105.00 Die Besucherzahlen sowie die Nachfrage steigen weiter an. Daher braucht es mehr Budget für den Kiosk- und das Jugendlichen Betriebsteam.
- 3110.00 Aufgrund von zwei neuen Stellen für die Aufsuchende Jugendarbeit muss hier der Betrag für Büroausstattung, Arbeitskleidung, Velo+Veloanhänger, Feuertonne etc. einmalig eingestellt werden.
- 3130.00 Aufgrund von zwei neuen Stellen (AJA, Mobile JA) und bisheriger Unterfinanzierung, muss der Betrag für die Mobilkommunikation angehoben werden.
- 3151.00 Aufgrund von zwei neuen Stellen (AJA, Mobile JA) und bisheriger Unterfinanzierung muss der Betrag für Reparaturen angehoben werden.
- Die Skaterroad muss im 2025 erneuert werden.
- 4240.00 Die Einnahmen sind im 2023 weiter gestiegen.
- 4252.30 Budgetierung aufgrund Schreiben AJB und Anzahl Einwohnende. Steigende Kosten beim AJB und steigende Einwohnerzahlen führen zu Mehrkosten.
- 4252.30 3631.00 Budget basiert auf Schreiben AJB vom 20. Juni 24 und rechnet mit einer Pauschale von Fr. 105.00 pro Einwohner/Einwohnerin bei einer (21672 per 26.6.24).
- 4252.40 Budgetierung erfolgt aufgrund einer Hochrechnung 1. Halbjahr 2024.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	2'386'369	2'254'178	1'704'893	132'191 ☹️	681'476 ☹️
Ertrag	1'030'000	830'000	688'148	200'000 😊	341'852 😊
Saldo	1'356'369	1'424'178	1'016'745	67'809 😊	339'624 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Nach dem Neubau der Krippe konnte im Laufe des Jahres 2024 die Auslastungsquote wieder stark erhöht werden, was sich bei den Einnahmen positiv auswirkt. Diese gute Auslastung wird auch im 2025 voraussichtlich anhalten.
Stellenerweiterung und -umbau zur Stärkung der pädagogischen Arbeit führen zu leicht höherem Lohnaufwand.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4255.10	Frühförderung (5451)		210'443	80'000	194'570	80'000	184'819.50	81'730.00	15'873 ☹️	27'354 ☹️
				130'443		114'570		103'089.50		
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	158'993		142'500		143'872.35			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'903.75			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'464.70			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'180		9'120		8'823.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'330		20'580		18'465.25			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'170		1'230		1'180.10			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'470		1'540		1'484.10			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'200		5'000		4'248.25			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
	3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'760.40			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		6'000		5'456.00			
	3105.00	Lebensmittel					8.05			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		4'000		1'202.20		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'600		1'600		1'487.95		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		45'000		41'730.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		35'000		35'000		40'000.00	
4255.20	Krippe Looren (5451)		1'361'625	950'000	1'250'280	750'000	1'123'288.15	606'418.15	
				411'625		500'280		516'870.00	88'655 😊 105'245 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'015'000		924'823		880'785.60		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'879.75		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	63'850		56'200		55'310.25		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'050		73'600		64'465.45		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'030		8'530		8'015.85		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'200		9'740		9'302.55		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	20'330		20'110		20'039.90		
	3091.00	Personalwerbung	500		500				
	3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00		
	3100.00	Büromaterial	5'590		5'590		6'114.70		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		4'200		3'264.35		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		156.86		
	3104.00	Lehrmittel	1'000		2'500		811.70		
	3105.00	Lebensmittel	2'880		2'880		1'992.95		
	3106.00	Medizinisches Material	320		320		313.75		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'600		670.70		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'500		4'500		5'661.67		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'889.19		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'755		131'567		61'527.35		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800		469.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'100		1'100		190.80		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'320		1'320		3'785.28		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		750'000		750'000		606'418.15	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'000					
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		150'000					
4255.30	Familienergänzende Betreuung (5451)		814'301		809'328		396'785.43		
				814'301		809'328		396'785.43	4'973 ☹ 417'516 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	128'351		129'618		64'004.85		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'672.20		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'200		4'110		4'109.95		

	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'000	10'310	9'512.40
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	730	590	582.40
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'020	700	691.00
	3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	640.80
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	2'000	2'000	
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000	30'000	13'328.03
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			56.50
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	630'000	630'000	300'987.30
4255.10					
4255.10	3010.00	Stärkung der pädagogischen Arbeit in den Vorschulgruppen mit BULG (Bildungs- und Lerngeschichten) - Mehraufwand für Elterngespräche und Portfolioführung führt zu einem Stellenumbau und Stellenerweiterung um +5%.			
	3090.00	Durch zusätzliche Mitarbeitende Erhöhung des Budgets für Teambildungsanlass.			
	3130.00	Mit den 4x jährlich stattfindenden Gruppentreffen Zeppelin soll für belastete Familien eine zusätzliche Unterstützung geboten werden.			
4255.20		Nach dem Neubau der Krippe konnte im Laufe des Jahres 2024 die Auslastungsquote wieder stark erhöht werden, was sich bei den Einnahmen positiv auswirkt. Diese gute Auslastung wird auch im 2025 voraussichtlich anhalten.			
4255.20	3010.00	Nach dem Neubau der Krippe konnte im Laufe des Jahres 2024 konnten die Auslastungszahlen wieder gesteigert werden und der Vollbestand bei den Mitarbeitenden hergestellt werden. Dies führt zu höheren Lohnkosten gegenüber den Vorjahren.			
	4260.00	Bis anhin wurden die Subventionen und die Vergütung des Mitarbeiter-Rabattes für Mitarbeitende der Stadtverwaltung nicht extra ausgewiesen.			
	4632.00	Die Subventionsbeiträge der Stadt Kloten an die Eltern von Kindern in der Krippe Looren werden neu transparent ausgewiesen und nicht als Mindereinnahmen gebucht, wie bis anhin.			
4255.30		Budget entspricht Vorjahresbudget.			
4255.30	3635.00	Der Budgetbetrag entspricht dem durch den Stadtrat und GR bewilligten Kostendach für Subventionen an Krippen und Tagesfamilien.			

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	3'112'487	3'929'180	2'265'797	816'693 ☺	846'690 ☹
Ertrag	2'630'483	2'954'790	2'334'806	324'307 ☹	295'677 ☺
Saldo	482'004	974'390	-69'009	492'386 ☺	551'013 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Sowohl die Unterstützungsbeiträge an die Asylsuchenden und Schutzbedürftigen Personen, wie die Rückerstattungen vom Kanton waren im 2024 zu hoch budgetiert, da noch keine verlässlichen Erfahrungszahlen vorlagen.
Für das Budget 2025 liegen nun die Zahlen 2023 und teilweise 2024 vor. Diese dienen nun als Hochrechnung für das Budget 2025.
Mit steigender Aufnahmehzahlen steigt auch der Sachaufwand in diversen Konten entsprechend an.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4260.00	Betreuung von Asylsuchenden (5730)		3'112'487	418'000	3'929'180	52'000	2'265'797.39	593'108.02	1'182'693 ☺	1'021'798 ☹
				2'694'487		3'877'180		1'672'689.37		
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	481'437		573'700		393'670.85			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					9'677.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	25'750		56'800		31'610.90			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'360		33'500		41'629.15			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'540		5'230		4'089.40			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'200		4'250		5'326.25			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'700		8'700		2'153.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					23.50			
	3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		2'265.43			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		10'000		5'585.55			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					9'138.10			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	16'500		15'000		5'903.55			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	45'000		40'000		32'729.80			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'000		1'000		1'361.35			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500	66'500	189'831.80		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			17'340.80		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'262.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000	7'500	647.55		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			10'857.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'500	2'000	2'001.90		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'400'000	3'100'000	1'497'691.51		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		25'000	42'000	252'281.92	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...			10'000		
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		393'000		340'826.10	
4260.10	Asylwesen, Staatsbeiträge (5790)		2'212'483	2'902'790	1'741'698.47	
		2'212'483	2'902'790	1'741'698.47	690'307 ☹	470'785 ☺
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'212'483	2'902'790	1'741'698.47	

4260.00		
4260.00	3101.00	Aufgrund der weiterhin steigenden Aufnahmequote steigt auch der Sachaufwand für Reinigung etc.
	3111.00	An der Rankstrasse leben durch die Erweiterung rund 100 Personen. Die Anschaffung eines AED Geräts ist deshalb angezeigt.
	3120.00	Steigende Anzahl Bewohnende führt auch zu mehr Abfall.
	3130.00	Die Stellen konnten mit Fachpersonen besetzt werden, sodass im 2025 nur noch in Ausnahmefällen der Einsatz einer Springerin notwendig wäre.
	3132.00	Wurden bis anhin im 3130.00 budgetiert.
	3144.00	Anpassung an Vorjahr.
	3637.00	Die Leistungen für 2025 wurden wie folgt errechnet: Hochrechnung 2024 + 0,3 Quotenerhöhung ab 1.7.24

4270 Sicherheit

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	2'870'029	2'942'727	2'753'029	72'698 ☺	117'000 ☹
Ertrag	1'911'787	2'140'287	2'094'718	228'500 ☹	182'931 ☹
Saldo	958'242	802'440	658'312	155'802 ☹	299'930 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Stadtpolizei, die Abteilung Sicherheit, sowie das Stadtrichteramt werden ab 1.1.25 organisatorisch und finanzell getrennt, sodass diese drei Stellen unabhängig von einander geführt und organisiert werden können. (Unabhängigkeit Stadtrichteramt).
Stadtpolizei: Für die Verkehrsschulung in den Schulen durch die Stadtpolizei wird ein ziviles Fahrzeug benötigt, da das bis anhin gesponserte Fahrzeug einer externen Marketingfirma zurückgefordert wurde.
Sicherheit: Aufgrund der stark gestiegenen Anzahl von Anlässen hat der SR per 1.6.2024 eine Stellenplanerweiterung um 50 % für die Abteilung Sicherheit bewilligt. SR-Beschluss 79-2024 vom 2.4.2024.
Stadtrichteramt: keine wesentlichen Veränderungen gegenüber Vorjahr.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4270.00	Stadtpolizei (1110)	1'705'620	617'787	2'230'930	1'165'787	2'037'341.84	1'377'484.05		
			1'087'833		1'065'143		659'857.79	22'690 ☹	427'975 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'100'000		1'620'400		1'537'732.45			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-13'444.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-3'080.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	77'600		98'750		97'416.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'900		195'100		176'548.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'950		14'150		13'915.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	12'600		16'640		16'458.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	37'530		27'740		17'570.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		3'500		2'800.00			
3100.00	Büromaterial	500		500		173.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'700		23'250		13'431.06			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		7'600		5'940.12			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500							

3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			233.85		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	51'000	15'010	37'870.75		
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	12'000	9'000	7'486.61		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'840	34'240	10'118.60		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			306.00		
3134.00	Sachversicherungsprämien		1'200			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			44.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'800	9'800	-1'699.30		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000	1'000	615.00		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'700	150'700	113'197.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'500	2'350	3'322.15		
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...			383.05		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		130'000	242'597.75		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	56'787	406'787	464'549.30		
4250.00	Verkäufe	2'000	3'000	303.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			7'330.00		
4270.00	Bussen	32'000	32'000	63'149.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...			3'000.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...			2'555.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000	594'000	594'000.00		
4270.05	Sicherheit (1110)	386'990	350'000			
			36'990		36'990 ☹	36'990 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	320'000				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'500				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'500				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'400				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'850				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'200				
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				
3100.00	Büromaterial	500				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'500				
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	500				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'240				
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'800				

	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000					
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		340'000					
4270.10	Plakat- und Marktwesen (1400)			9'900	7'100	10'554.60	6'250.00		
					2'800		4'304.60	2'800 ☺	4'305 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		9'900		10'554.60			
	4120.00	Konzessionen			5'600		4'710.00		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			1'500		1'580.00		
	4270.00	Bussen					-40.00		
4270.11	Verkehrssicherheit (1120)			622'587	800'000	627'697	813'400	627'451.70	553'575.95
			177'413		185'703			73'875.75	8'290 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'000		3'989.40		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'161		61'161		61'778.25		
	3134.00	Sachversicherungsprämien			1'600		1'102.15		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'440		3'950		3'677.45		
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		29'904.45		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000		527'000		527'000.00		
	4270.00	Bussen		800'000		813'400		553'575.95	
4270.90	Stadtrichteramt (1200)			154'832	144'000	74'200	154'000	77'681.00	157'407.62
				10'832	79'800		79'726.62	90'632 ☹	90'559 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	117'500						
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'755						
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'567						
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'060						
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'250						
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'500						
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		10'681.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	200		200				
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...			67'000		67'000.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		4'000		4'000	6'111.70		
	4270.00	Bussen		140'000		150'000	151'295.92		

4270.00		
4270.00	3010.00	Die Löhne des Stadtrichteramts und der Abteilung Sicherheit werden in einer eigenen Kostenstelle verbucht.
	3111.00	Der Verkehrsunterricht inkl. Veloprüfung für die Schulen wird von der Stadtpolizei übernommen. Bis anhin stand eine Werbefahrzeug für diese Aufgabe zur Verfügung. Dieses wurde durch die Marketingfirma im 2024 zurückberufen. Für den Unterricht in den Klassen und vor Ort wird jedoch ein ziviles Fahrzeug durch die Instrukturen benötigt. Ein Polizeifahrzeug kann dazu nicht zur Verfügung gestellt werden, da diese für den Einsatz zur Verfügung stehen. Der ständige Gebrauch des Privatwagens für geschäftliche Zwecke kann nicht Voraussetzung für diese Aufgabe sein.
	4240.00	Einnahmen Blaue Zone und Parkbewilligungen Personal unter 427005/4240.00.
4270.05		
4270.05	3010.00	Durch den Circle und die ausgebauten Nutzungsmöglichkeiten innerhalb der Stadt (Schluefweg, Dorfnest, Stadtplatz und Flughafen P17 etc.) sind die Anzahl der Anlässe und vor allem auch der Grossanlässe stark angestiegen. Dieser gestiegene Arbeitsaufwand konnte nicht mehr mit den bestehenden Ressourcen aufgefangen werden. Der Stadtrat bewilligte deshalb eine Stellenerweiterung von 50 % per 1.6.2024 SR-Beschluss 79-2024 vom 2.4.2024.
	4240.00	Hochrechnung Einnahmen 2024.
4270.10		Dieser Service wird seit Sommer 2024 im Stadtbüro erbracht und wird im Budget 2025 deshalb dort budgetiert.
4270.11		Material für Verkehrsschulung neu unter Stadtpolizei. Sonst keine wesentlichen Änderungen.
4270.11	3101.00	Wird neu unter der Kostenstelle Stadtpolizei 4270.00/3101.00 budgetiert.
	3111.00	Die Verkehrsinstruktion benötigt ein neues Fahrzeug inkl. Anhängerkupplung für die Polizeifahräder.
4270.90		Alle Personalaufwände des Stadtrichters sowie der Sachbearbeitung wurden bis anhin unter der Kostenstelle der Stadtpolizei verbucht. Mit der organisatorischen Trennung vom Stadtrichteramt und der Stadtpolizei werden diese Kosten nun in dieser Kostenstelle ausgewiesen, Eine interne Verrechnung erübrigt sich somit. Sonst keine wesentlichen Änderungen gegenüber Vorjahr.
4270.90	3910.00	Alle Kosten werden nun in dieser Kostenstelle verbucht und nicht mehr unter der Stadtpolizei. Deshalb entfällt hier die interne Verrechnung.
	4270.00	Aufgrund der neuen Polizeiverordnung müssen neu vermehrt Verzeigungen erstellt werden. Es ist davon auszugehen, dass dies auf die Bussen einen leicht rückläufigen Effekt haben wird.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'059'888	1'023'528	946'922	36'360 ☹	112'966 ☹
Ertrag	338'462	338'462	316'070	☺	22'392 ☺
Saldo	721'426	685'066	630'852	36'360 ☹	90'574 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Damit die Feuerwehr- und Brandschutzpläne jederzeit aktualisiert sind und von überall einsichtbar, sowie zusätzliche wichtige Angaben enthalten, sollen diese im 2025 digitalisiert werden. (Fr. 25'000.00).
Sonst keine relevanten Abweichungen zum Vorjahr.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4271.00	Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)		1'059'888	338'462	1'023'528	338'462	946'921.98	316'070.06	36'360 ☹	90'574 ☹
				721'426		685'066		630'851.92		
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	40'874		40'874		40'592.70			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	712'246		686'646		655'565.25			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					6'894.05			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-360.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'870		24'200		24'512.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'550		30'000		33'928.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'490		4'680		4'954.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'020		4'190		4'126.70			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	60'100		60'100		31'998.65			
	3091.00	Personalwerbung	500		500					
	3099.00	Übriger Personalaufwand	17'550		22'550		11'858.45			
	3100.00	Büromaterial	500		500		1'379.45			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'200		25'200		23'648.41			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		2'900		1'122.50			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	17'600		31'100		40'556.70			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	19'500		19'000		12'860.95			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'950		14'950		5'987.94
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	200		200		142.80
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					3'875.60
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	37'400		35'900		31'844.13
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'900		3'500		3'904.45
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	19'538		16'538		7'528.05
4250.00	Verkäufe		500		500	250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		133'000		133'000	134'358.06
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		23'500		23'500	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		181'462		181'462	181'462.00

4271.00

4271.00 3130.00 Die Brandschutzpläne sollten digitalisiert vorhanden sein.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	378'465	347'760	317'759	30'705 ☹	60'706 ☹
Ertrag	0	0	25'046	☺	25'046 ☹
Saldo	378'465	347'760	292'713	30'705 ☹	85'752 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Sanierung der Lüftung in der Schutzanlage Primarschule Nägeliwoos sowie die Umsetzung der Notfalltreffpunkte führen zu leicht höheren Ausgaben.

Budget 2025			Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4275.00	Bevölkerungs-/ Zivilschutz (1620)		339'225	315'220	301'044.91	25'046.10		
			339'225	315'220		275'998.81	24'005 ☹	63'226 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...				296.40			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'000	800		5'091.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500	300					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'500	2'000		32'983.25			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		1'000		442.40			
3690.00	Übriger Transferaufwand	317'225	311'120		262'231.86			
4630.00	Beiträge vom Bund					25'046.10		
4275.10	Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)		32'940	26'940	14'239.85			
			32'940	26'940		14'239.85	6'000 ☹	18'700 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	14'000	14'000		10'184.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600	600		404.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	40	40		20.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				74.80			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	17'500	11'500		1'395.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800	800		1'230.20			

	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				930.20			
4275.30	Arbeitssicherheit (0220)		6'300		5'600	2'474.45			
				6'300			2'474.45	700 ☹	3'826 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'500		4'000	730.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'800		1'600	1'744.45			

4275.00

4275.00 3144.00 Die Lüftung im Primarschulhaus Nägelimoos in den Schutzräumen muss saniert werden. Die Kosten für den Unterhalt der Schutzanlagen gehen jeweils zu Lasten der betroffenen Gemeinde.

4275.10

4275.10 3111.00 Die Notfalltreffpunkte müssen bei einem Einsatz durch Mitarbeitende der Gemeinde betrieben werden. Es wurde ein Konzept dazu erstellt und im 2025 soll dieses umgesetzt werden.

4275.30 Keine wesentlichen Änderungen.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'226'875	1'213'105	1'157'741	13'770 ☹	69'134 ☹
Ertrag	1'262'375	1'248'605	1'179'252	13'770 ☺	83'123 ☺
Saldo	-35'500	-35'500	-21'511	☺	13'989 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Höhere Treibstoffkosten führen zu einem leicht höheren Budget gegenüber Vorjahr.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4276.00	ZSO Hardwald (1629)	1'226'875	1'262'375	1'213'105	1'248'605	1'157'741.14	1'179'252.14		
		35'500		35'500		21'511.00		☺	13'989 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...					8'400.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	453'000		438'600		441'754.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-363.65			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-9'517.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	29'100		28'800		28'988.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'900		58'100		53'159.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'650		3'950		3'989.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'630		4'850		4'876.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	165'000		162'000		210'005.34			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'200		11'200		1'120.50			
3100.00	Büromaterial	6'000		5'500		4'928.73			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		16'000		15'337.03			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		2'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	107'150		92'000		53'153.61			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	24'400		54'400		20'216.75			
3113.00	Anschaffung Hardware					13'934.84			

3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'200	3'200	1'189.00
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	30'000	30'000	49'953.20
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'760	32'355	27'071.05
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000	62'000	55'079.27
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	43'500	36'000	29'766.42
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'425		21'424.50
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	800	800	1'044.80
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'300	2'119	2'118.65
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	146'860	147'306	120'111.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		21'425	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	7'000	17'600	11'094.90
4250.00	Verkäufe	250		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	500	2'000	1'082.84
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...			89'907.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	888'000	881'000	731'137.94
4630.00	Beiträge vom Bund	49'400	32'450	83'796.65
4690.00	Übriger Transferertrag	317'225	315'555	262'231.86

4276.00

4276.00	3090.00	Mehraufwand aufgrund 2 tägiger Fachtagung in Schwarzenburg für Kader
	3100.00	Minderaufwand Büromaterial Fr. 500 Fr. 1000 Ersatz wird auf Kto IT belastet, ausserhalb Stadt Kloten (Ersatz bestehendes LT)
	3101.00	Mehrkosten Treibstoff Fr. 8'500.
	3102.00	Minderaufwand Pläne und Planskizzen Fr. 1500
	3111.00	Mehraufwand Fr. 300, Kleinanschaffungen bei Hasler oder Landi.
	3112.00	Minderaufwand Beschaffung Ausrüstung
	3130.00	Minderaufwand Fr. 8'000, Auflösung Leistungsauftrag (Pauschale) ZS Matw Bassersdorf Minderaufwand Fr. 5'000, Auflösung Leistungsauftrag (nach Aufwand) ZS Matw Dietlikon Minderaufwand Fr. 1'545
	3144.00	Minderaufwand Wartungen ENSI
	3151.00	Mehraufwand Kompressoren Fr. 1500 Mehraufwand Motorspritze Fr. 1000 Mehraufwand Absturzsicherung Fr. 500 Mehraufwand Service Fahrzeuge Fr. 2500 Mehraufwand Allgm Unterhalt Geräte Fr. 2000
	3636.00	Mehraufwand, aufgrund Anzahl Einwohner
	3920.00	kl. Mehraufwand; Rochade Büro Abt. Sicherheit
	4630.00	Mehrkosten; Rückgabe Anlagen an Gemeinden erst Ende 2025

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		4'253'893	4'399'000	3'725'823	145'107 ☺	528'070 ☹
Ertrag		700'000	700'000	672'913	☺	27'087 ☺
Saldo		3'553'893	3'699'000	3'052'910	145'107 ☺	500'983 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4277.00	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)	692'343		638'474		654'529.00			
			692'343		638'474		654'529.00	53'869 ☹	37'814 ☹
	3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	692'343		638'474		654'529.00			
4277.10	Regionalverkehr (6220)	3'500'550	200'000	3'703'726	200'000	3'025'718.40	215'530.00		
			3'300'550		3'503'726		2'810'188.40	203'176 ☺	490'362 ☹
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'900		1'900		1'661.40			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter					4'510.00			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	120		120					
	3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'900		1'900		1'853.20			
	3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000		598.80			
	3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	900		900		852.00			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'492'730		3'695'906		3'016'243.00			
	4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						15'530.00		
	4635.00 Beiträge von privaten Unternehmungen		200'000		200'000		200'000.00		

4277.20	Parkieranlagen (6150)		61'000	500'000	56'800	500'000	45'575.70	457'382.78		
			439'000		443'200		411'807.08		4'200 ☹	27'193 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		22'500		20'044.95			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'500		6'500					
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	11'700		7'500		5'530.75			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000		20'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		500'000		500'000		457'382.78		
4277.00										
4277.00	3631.00	Betrag gemäss Schreiben ZVV vom 8.5.2024.								
4277.10										
4277.10	3634.00	Akontobeitrag 2025 gemäss Schreiben ZVV vom 15.5.2024.								
4277.20		Keine bedeutenden Abweichungen gegenüber Vorjahr.								

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'138'680	940'865	1'044'330	197'815 ☹	94'350 ☹
Ertrag	1'500'000	1'300'000	1'383'372	200'000 ☺	116'628 ☺
Saldo	-361'320	-359'135	-339'042	2'185 ☺	22'278 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget basiert im 2025 auf + 300 Betreibungen (Total 8'800) gegenüber dem Vorjahr. Sonst keine wesentliche Abweichungen.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4290.00	Betreibungsamt / Stadttammannamt (1400)	1'138'680	1'500'000	940'865	1'300'000	1'044'330.18	1'383'372.31		
		361'320		359'135		339'042.13		2'185 ☺	22'278 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	699'600		682'000		684'964.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'540.05			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'915.20			
3049.00	Übrige Zulagen	900		900					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'900		43'755		43'816.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	84'700		81'320		74'127.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'200		6'200		6'149.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'180		7'400		7'398.85			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'900		2'900		3'910.00			
3091.00	Personalwerbung					160.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand			340		1'060.00			
3100.00	Büromaterial	8'000		7'000		8'803.90			
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100		111.90			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		947.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	280'600		70'600		174'735.93			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					77.00			

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen		36'000	36'360.05
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'150	1'667.60
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			414.90
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	1'500'000	1'300'000	1'383'372.31
4290.00				
4290.00	3130.00	Die Posttaxen werden seit 2024 der Abteilung direkt belastet. Diese Kosten werden an die Kunden weiterverrechnet.		

5210 Lebensraum

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

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	2'823'369	2'616'569	2'080'714	206'800 ☹️	742'655 ☹️
Ertrag	282'500	279'500	306'136	3'000 😊	23'636 ☹️
Saldo	2'540'869	2'337'069	1'774'579	203'800 ☹️	766'290 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Arbeiten des Bereichs werden stark beeinflusst durch das weiterhin anhaltende Wachstum der Stadt. Verkehr, Bevölkerung, Arbeitsplätze - die Raumnutzer der Stadt nehmen weiterhin zu. Im November 2024 hatte die Bevölkerungsabstimmung zur BZO-Revision Steinacker sowie zum kommunalen Richtplan stattgefunden. Die Vorlagen wurden abgelehnt. Es stehen nun neue Planungsarbeiten an (Neuerarbeitung Richtplanung und Anpassung BZO).

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5210.00	Verwaltung und Koordination (0220)		485'470	166'500 318'970	497'131	166'500 330'631	497'033.44	207'978.11 289'055.33	11'661 😊	29'915 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	368'131		405'894		375'502.85			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-86.70			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'124		22'757		23'223.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'820		46'739		47'089.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'061		3'037		3'109.25			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'734		3'904		3'987.50			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	18'300		4'000		51.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'300		3'800		4'634.80			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		1'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		1'000		34'584.94			
	3137.00	Steuern und Abgaben					249.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'000		5'000		4'749.10			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-61.95			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						22'855.53		
	4250.00	Verkäufe						3'222.58		

	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		15'900.00		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000		166'000		166'000.00		
5210.05	Lebensmittelkontrolle (4340)		1'500	20'000	1'500	17'000	5'652.30	20'833.90		
			18'500		15'500		15'181.60		3'000 ☺	3'318 ☺
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'500		1'500		2'150.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'487.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					899.90			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					864.65			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand					250.00			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		20'000		17'000		20'833.90		
5210.10	Umweltschutz i.w.S. (7790)		178'000		158'000		125'782.30	1'278.91		
				178'000		158'000		124'503.39	20'000 ☹	53'497 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					384.90			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	167'000		147'000		120'170.15			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'000		6'000		5'227.25			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	5'000		5'000					
	4636.00	Beiträge von privaten Organisations...						1'278.91		
5210.20	Förderung energetischer Massnahmen (7690)		499'044		420'544		222'772.87	22'007.60		
				499'044		420'544		200'765.27	78'500 ☹	298'279 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	25'000		13'000		20'617.20			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	880		880		1'580.05			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10		10		9.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	154		154		265.95			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'360.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	473'000		406'500		194'718.42			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					323.05			
	3602.00	Ertragsanteile an Gemeinden und Zwe...					3'899.00			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						22'007.60		
5210.30	Uebrigtes Gesundheitswesen (4900)		6'000	6'000	6'000	6'000	5'610.00	5'610.00		
			6'000		6'000		5'610.00		☺	390 ☺
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'610.00		

5210.40	Raumordnung (7900)	1'659'355	90'000	1'539'394	90'000	1'229'473.58	48'427.30		
			1'569'355		1'449'394		1'181'046.28	119'961 ☹	388'309 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	329'734		348'306		350'063.10			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					5'704.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'438		22'016		22'455.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'615		49'500		48'571.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'708		3'631		3'633.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'629		3'710		3'780.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00			
3100.00	Büromaterial	1'000							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		2'000		3'026.65			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					222.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'145'000		1'020'000		715'667.48			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	20'000							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	3'000				1'044.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					74'894.35			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	82'231		75'231					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	15'000		15'000		10.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		90'000		90'000		48'427.30		

5210.00		
5210.00	3090.00	Diverse Weiterbildungen der Mitarbeiter ausstehend um mit den aktuellen Entwicklungen in Umwelt und Planung auf dem aktuellen Stand zu bleiben. Spezifisch in den Themen IVHB, aktuelle Revision PBG, Verkehrsplanung und Baugesuchswesen. Im Tiefbau diverse Weiterbildungen zu Neophyten, Spielplatzsicherheit ausstehend. Ebenso im 2024/25 einen neuen Mitarbeiter im Werkhof, evt. dort auch Weiterbildung notwendig.
	3102.00	Im 2025 Genehmigung Richtplan und BZO-Revision voraussichtlich. Damit auch Druck diverser Unterlagen notwendig.
	3130.00	Personelle Ressourcenplanung für den Bereich. Vor allem unter Einbezug der zukünftigen Bautätigkeit und Projekte.
5210.10		
5210.10	3130.00	Umsetzung Aufträge aus Kommunalem Richtplan und NHG. Unter anderem Aufträge zu Biodiversität, ökologische Infrastruktur und Umsetzung Gesamtenergieplanung. Zudem 2. Durchführung Biodiversitätstag mit Budget von 10'000.-.
5210.20		
5210.20	3000.00	Erhöhung gemäss neuer Verordnung über die Entschädigung der Behörden, Kommissionen und Funktionärinnen und Funktionäre (EntschVO)
	3130.00	Umsetzungskosten von 40'000 entstehen durch Umsetzungsplanung Wärmeversorgung (Auftrag aus Gesamtenergiestrategie) gemäss Resultate Masterplanung Wärme. Betrag von 350'000 Förderprogramm Photovoltaik, 2. Jahr. Betrag von 25'000 Überarbeitung Energieplan.
5210.40		
5210.40	3130.00	Diverse grosse Planungsprojekte laufend die Aufwendungen generieren: Glattalbahn, Entwicklung Gebiet Chasern, Claudunum, Umsetzung Kommunaler Richtplan. Umsetzung Entwicklungskonzept Stadtzentrum (Massnahmen aus Postulat Nabholz, Gewerbestudie), Betrag von 30'000 für 2025. Erarbeitung Richtlinien Anwendung Mehrwertausgleichsfonds, Betrag von 30'000. Motion Eigental, Kredit aus Motion GR: 750'000 auf 5 Jahre (analog Nürensdorf und Oberembrach), d.h. 150'000 für das Jahr 2025. Aktualisierung Sozialraumanalyse, Kosten von 60'000. Vermessungsaufgaben, Kosten von 15'000. Mehrwertausgleichsberechnungen, Betrag von 100'000. Erarbeitung Velonetzplan gemäss Kommunalem Richtplan und Veloweggesetz zwingend umzusetzen bis Ende 2026. Betrag von 80'000. BZO Revision: Umsetzung Revision PBG Revision vom 2024, Betrag von 80'000. Verlängerung Glattalbahn. Betrag von 50'000. Projekt Claudunum. Bauträgersuche und Studienauftrag Parkhaus etc.. Betrag von 250'000. Projekt Chasern, Beitrag Wettbewerb. Betrag von 150'000.
	3132.00	Fachexpertisen Baukultur als Basis für Rekurse. Betrag von 20'000.
	3632.00	Mitgliederbeitrag ZPG

5220 Abfallentsorgung

Aufgabe / Auftrag:		Entsorgung der Siedlungsabfälle sowie Aufsicht über die Entsorgung von Betriebs-Abfällen			Bereich:		Lebensraum	
Legislatur-Ziel:		Wirtschaftliche, kundenfreundliche und ökologische Abfallentsorgung						
Finanzielle Daten		Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023		
Aufwand		1'974'200	1'969'200	2'064'230	5'000 ☹️	90'030 ☹️		
Ertrag		2'006'800	2'001'800	2'096'804	5'000 😊	90'004 ☹️		
Saldo		-32'600	-32'600	-32'574	😊	26 😊		

Zusammenfassender Kommentar:

Projekte die zu Mehraufwand führen im 2025 sind folgende: Aufklärungskampagne, Massnahmen Kunststoffverschmutzung im Grüngut für 20'000. Zusammenarbeit mit Bülach und Axpo. Energiegesetz des Kanton Zürichs §12 a.
Abklärungen Sanierung gemäss Verfügung AWEL zur Deponie Homberg von 50'000.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5220.00	Abfallentsorgung (7301)	1'974'200	2'006'800	1'969'200	2'001'800	2'064'230.24	2'096'804.24		
		32'600		32'600		32'574.00		😊	26 😊
	3100.00 Büromaterial	1'200		1'200		148.56			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					602.07			
	3102.00 Drucksachen, Publikationen					427.48			
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'994.99			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		4'911.78			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	952'500		861'500		997'778.48			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	200		200					
	3137.00 Steuern und Abgaben	460		460		460.00			
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	18'000		8'000		4'807.57			
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'000		15'000		22'584.68			
	3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					203.20			
	3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	175'940		272'840		146'289.39			
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	18'000		18'000		18'818.10			
	3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	370'000		370'000		434'222.00			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	121'000		121'000		133'781.94			

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000		296'000		296'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	1'200		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'189'000		1'189'000	1'215'797.22
4250.00	Verkäufe		60'000		60'000	41'722.00
4270.00	Bussen		1'000		1'000	1'357.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		690'000		690'000	680'827.67
4630.00	Beiträge vom Bund					101'397.20
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...		700		700	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		60'000		60'000	55'702.70
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		6'100		1'100	

5220.00

5220.00 3130.00 Aufklärungskampagne, Massnahmen Kunststoffverschmutzung im Grüngut für 20'000. Zusammenarbeit mit Bülach und Axpo. Energiegesetz des Kanton Zürichs §12 a. Abklärungen Sanierung gemäss Verfügung AWEL zur Deponie Homberg von 50'000.

3140.00 Abfluss bei Starkregen soll sichergestellt werden, aktuell Probleme damit. Ausserordentlicher Unterhalt Hauptsammelstelle, Ausgrabung und Neufüllung Sickergrube.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	2'825'919	2'595'161	2'585'021	230'758 ☹	240'898 ☹
Ertrag	1'146'603	1'151'603	1'213'832	5'000 ☹	67'229 ☹
Saldo	1'679'316	1'443'558	1'371'190	235'758 ☹	308'126 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Umsetzung diverser Massnahmen aus dem neu festgesetzten kommunalen Richtplan sowie Mehraufwand aufgrund diverser Grossprojekte (Glattalbahnhof, Betriebs- und Gestaltungskonzepte Dorfstrasse und Schaffhauserstrasse).

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5230.10	Gemeindestrassen (6150)		2'791'599	1'118'103	2'562'342	1'123'103	2'552'123.68	1'184'671.00		
				1'673'496		1'439'239		1'367'452.68	234'257 ☹	306'043 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'022'414		1'014'970		962'914.85			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-6'653.65			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	2'000		2'500		-786.50			
	3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	61'732		60'632		61'624.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'563		121'834		118'128.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	18'072		18'644		18'628.75			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'911		10'262		10'371.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		3'900.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		43'232.78			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	55'400		34'000		29'924.35			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	15'000		2'000		2'527.70			

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	380'207		358'000		537'029.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000		3'000		1'036.75			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	135'500		4'500		4'258.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	28'000		31'000		31'006.05			
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		70.35			
3137.00	Steuern und Abgaben	6'500		6'200		6'629.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000		45'000					
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	690'000		690'000		636'943.70			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					720.95			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	70'000		73'000		51'903.69			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'500		5'000		4'129.95			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'761.51			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		29'822.10			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		45'000		120'876.17		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		14'220		14'220		14'670.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		115'000		115'000		117'212.47		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		758'883		758'883		755'508.40		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		185'000		190'000		176'403.96		
5230.11	Privatstrassen (6180)	34'320	28'500	32'819	28'500	32'897.55	29'160.70		
			5'820		4'319		3'736.85	1'501 ☹	2'083 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	19'876		19'500		19'500.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					376.85			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-299.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'276		1'252		1'232.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'631		2'573		2'572.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	374		383		377.55			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	204		211		207.35			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'959		8'900		8'929.55			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		28'500		28'500		29'160.70		

5230.10		
5230.10	3101.00	Die beiden negativen Positionen mit Reduktionen im Umfang von Fr. 15'000 und Fr. 20'000 wurden gestrichen und dafür die Grundbeträge entsprechend um Fr. 35'000 reduziert.
	3111.00	Bänke Vorplatz Stadthaus. Betrag von 15'000. Ersatz 4 Abfalleimer mit Robi-Dog-Spender. Kosten von 11'000.
	3112.00	Anschaffung zeitgemässe Arbeitskleidung nach Norm EN20471/Kl. 2, Komplettausstattung Unterhaltspersonal. Kosten von 15'000.
	3130.00	Unterstützung Umsetzung Massnahmen Langsamverkehr Seitens Tiefbau. Betrag von 40'000.
	3131.00	Umsetzung Massnahmen aus kommunalem Richtlan und PBG Revision zur klimaangepassten Siedlungsentwicklung. Betrag von 70'000. Externe Projektleitung Tiefbau. U.a. Betreuung Sanierung Dorfstrasse (Betriebs- und Gestaltungskoneztp), Glattalbahn. Unterstützung bei aktuer Überlastungssituation Team. Betrag von 60'000.
	3151.00	Unterhalt / Erneuerung Weihnachtsbeleuchtung mit Betrag von 15'000.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		847'329	705'067	668'514	142'262 ☹	178'815 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☺
Saldo		847'329	705'067	668'514	142'262 ☹	178'815 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

2025 muss im Rahmen der Betriebs- und Auslastungsplanung ein sogenannter Friedhofsplan erstellt werden, der festhält wo welche Gräber liegen, Welche Belegung wann aufgehoben wird, Auslastungsflächen eruieren, etc. Kosten von ca. 40'000.
Zudem soll 2025 ein Spielplatzkonzept erarbeitet werden gemäss SR-Beschluss Nr. 259-2022. Betrag von ca. 35'000.-
Es sind ab 2025 nun auch die laufenden Unterhaltskosten für den neu erstellten Stadtplatz Süd im Budget berücksichtigt. Betrag ca. Fr. 15'000.-
2025 muss der Deponieplatz auf dem Friedhofgelände zwingend saniert werden und eine befestigte Bodenfläche aus Verbundsteinen erstellt werden. Auflage aus Betriebskontrolle 2023. Betrag ca. 23'000.-
Anschaffung Frontsauggebläse für bestehendes Fahrzeug für wirtschaftlichere Laub- und Grüngutaufnahme im Herbst. Betrag ca. 10'000.-

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5233.10	Oeffentliche Plätze und Anlagen (3420)		163'200		148'200		117'526.18			
				163'200		148'200		117'526.18	15'000 ☹	45'674 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'100		5'100		533.55			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	23'100		23'100		15'798.70			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'500		44'500		11'019.50			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'500		75'500		90'077.48			
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					66.40			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					30.55			
5233.20	Spielplätze (3420)		108'500		58'500		50'133.05			
				108'500		58'500		50'133.05	50'000 ☹	58'367 ☹
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	23'000		8'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	70'500		35'500		30'799.80			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		15'000		19'333.25			

5233.30	Brunnen (7100)	27'000		27'000		34'928.93			
			27'000		27'000	34'928.93	😊	7'929	😊
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	22'000		22'000		26'899.75			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		8'029.18			
5233.50	Friedhof (7710)	548'629		471'367		465'925.57			
			548'629		471'367	465'925.57	77'262	😞	82'703
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	285'267		269'468		295'900.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-13'422.60			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-931.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'318		17'360		18'908.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'270		29'854		32'630.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'350		4'868		5'608.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'924		3'017		3'180.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'000		1'500		1'464.65			
3100.00	Büromaterial					104.36			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	47'700		47'200		37'696.95			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					91.00			
3104.00	Lehrmittel					483.15			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	12'500		19'500		6'789.25			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	33'100		9'300		11'691.11			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	3'000		1'500		1'262.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'700		34'000		34'851.75			
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'000		7'000		3'715.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	34'500		11'500		12'204.60			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		12'500		12'093.40			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		300					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'603.60			

5233.20		
5233.20	3130.00	Erarbeitung Spielplatzkonzept gemäss SR-Beschluss Nr. 259-2022. Basis Vertiefungsstudie. Betrag von 35'000.
5233.50		
5233.50	3090.00	Betrag für Weiterbildung Friedhofpersonal. Baggerkurs von ca. 2000 für zwei Mitarbeiter notwendig.
	3111.00	Mehrkosten von ca. 20'000 für Instandhaltung Geräte, Apparate, Maschinen Friedhof. In den letzten Jahren wurden mehr Maschinen angeschafft, deren Unterhalt auch getätigt werden muss. Service wurde in den letzten Jahren nicht regelmässig durchgeführt. Dies soll nun anders gemacht werden, damit die Geräte möglichst lange halten.
	3112.00	Anschaffung PSA, Arbeitskleider. Betrag höher als 2024 da ein neuer Mitarbeiter im Herbst 2024 anfangen wird, der noch keine Kleider hat.
	3130.00	Friedhof-Entwicklungsplan FEP erstellen; Digitalisierung Gräber, Erfassen Belegungsperioden, Statistik u. Bedarfsentwicklung. Aktuell ist Lage der Gräber nicht festgehalten. Dies soll nun nachgeholt werden.

5235 Abwasserbeseitigung

Aufgabe / Auftrag:	Periodische Reinigung der Leitungen und laufender Unterhalt des Leitungsnetzes, Abwasserreinigung in IKA Kläranlage Kloten-Opfikon.				
Legislatur-Ziel:	Dauernde, rollende Substanz- und Werterhaltung des kommunalen Abwassersystems sowie Sicherstellung der Funktion des Abwassersystems inkl. Sonderbauwerken durch betrieblichen und baulichen Unterhalt			Bereich:	Lebensraum
Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'284'006	4'292'807	3'998'518	8'801 ☺	285'488 ☹
Ertrag	4'472'706	4'454'807	4'134'445	17'899 ☺	338'261 ☺
Saldo	-188'700	-162'000	-135'926	26'700 ☺	52'774 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Beteiligung der Gemeinde Bassersdorf an die Kläranlage Opfikon für das Gebiet Grindel in den Jahren 2022/23 Fr. 60'000. 2024 waren nur Fr. 30'000 budgetiert worden. 2025 rechnen wir mit Fr. 60'000. Gebührenerhöhung Frischwasserverbrauch/Abwassergebühren per Oktober 2024. Gemäss SRB 155-2024/04.06.2024. Durch die Inbetriebnahme der neuen Reinigungsreaktoren in der ARA und generell durch Tarifierhöhungen bei den Energiekosten, ist sowohl das Budget 2024 wie auch 2025 erhöht worden. Die Bevölkerungszahlen beeinflussen die Kostenverteilung auch.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5235.10	Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)	780'466	4'412'706	734'507	4'424'807	494'978.16	4'067'850.44		
		3'632'240		3'690'300		3'572'872.28		58'060 ☹	59'368 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	93'925		109'836		107'585.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					5'247.10			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-272.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'392		6'910		6'874.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'959		14'347		14'346.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'697		2'099		2'088.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	943		1'165		1'159.10			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	12'500		12'500		14'431.49			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		15'000		5'132.23			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		589.15			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					0.01			

	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	607'000		565'000		333'846.89		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250		1'250		1'468.80		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					335.89		
	3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	21'700		3'300				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'899'000		3'258'000		3'218'116.20	
	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...		501'406		1'163'507		849'734.24	
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		12'300		3'300			
5235.11	Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)		3'503'540	60'000	3'558'300	30'000	3'503'540.27	66'594.24	
				3'443'540		3'528'300		3'436'946.03	84'760 😊 6'594 ☹️
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	3'503'540		3'558'300		3'503'540.27		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		60'000		30'000		66'594.24	
5235.10									
5235.10	4240.00	Gebührenerhöhung Frischwasserverbrauch/Abwassergebühren per Oktober 2024. Gemäss SRB 155-2024/04.06.2024.							
5235.11									
5235.11	4612.00	Rechnung im Normalfall 60'000.							

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	796'367	768'387	926'056	27'980 ☹️	129'689 ☺️
Ertrag	639'600	619'100	803'585	20'500 ☺️	163'985 ☹️
Saldo	156'767	149'287	122'472	7'480 ☹️	34'295 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5240.10	Forstwesen (8200)		414'867	218'000	436'887	218'000	531'729.68	291'858.60		
				196'867		218'887		239'871.08	22'020 ☺️	43'004 ☺️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	243'672		241'993		238'384.30			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'221.95			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'580.95			
	3049.00	Übrige Zulagen	3'866							
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'647		15'538		14'403.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'128		27'224		27'223.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'190		9'018		8'782.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'498		2'614		2'422.90			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		2'000		2'000.00			
	3100.00	Büromaterial	300		300		98.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		18'114.10			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					126.00			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'500		35'500		52'087.70			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	3'000		3'000		1'457.60			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'500		2'504.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		6'700		3'565.53			

	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		367.70		
	3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		980.00		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken					2'006.95		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'000		14'000		17'849.35		
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'000		2'430.80		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'866		4'500		4'646.00		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	47'000		47'000		133'636.85		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'000		1'000			
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		217'000		217'000		291'858.60	
5240.11	Forstkulturen (8200)		36'000	21'000	36'000	21'000	13'540.30	22'044.66	
				15'000		15'000	8'504.36		☺ 23'504 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		2'195.50		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		11'344.80		
	4250.00	Verkäufe						146.66	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		21'000		21'000		21'898.00	
5240.12	Holzernte (8200)		170'500	305'000	170'500	305'000	272'047.15	387'072.79	
			134'500		134'500		115'025.64		☺ 19'474 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'500		97'500		181'249.10		
	3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		1'146.60		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	72'000		72'000		89'651.45		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		50'000		50'000		52'135.07	
	4250.00	Verkäufe		230'000		230'000		266'047.87	
	4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'837.95	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		21'500		21'500		65'051.90	
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)		24'000	1'100	19'000	1'100	28'984.90	1'100.00	
				22'900		17'900		27'884.90	5'000 ☹ 4'985 ☺
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		1'083.40		
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	12'000		7'000		8'049.55		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	11'000		11'000		19'851.95		
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		1'100		1'100		1'100.00	

5240.20	Privatwald (8200)	42'500	33'000	42'500	33'000	58'315.86	61'368.04		
			9'500		9'500	3'052.18		😊	12'552 ☹️
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		49'659.94			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		-35.98			
	3499.00 Übriger Finanzaufwand					305.90			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000		12'000		8'386.00			
	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'000		1'000		515.34		
	4250.00 Verkäufe		27'000		27'000		59'116.70		
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		5'000		5'000		1'736.00		
5240.75	Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)	33'000		8'000		6'480.55			
			33'000		8'000		6'480.55	25'000 ☹️	26'519 ☹️
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000							
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000							
	3142.00 Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		6'480.55			
5240.77	Naturschutz (7500)	28'000		28'000		5'885.70			
			28'000		28'000		5'885.70	😊	22'114 ☹️
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	28'000		28'000		1'720.25			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...					4'165.45			
5240.78	Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)	25'000		5'000					
			25'000		5'000			20'000 ☹️	25'000 ☹️
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		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	60'000	500	39'500	9'072.05	38'954.00		
		59'500		39'000		29'881.95		20'500 😊	29'618 ☹️
	3439.10 Ver- und Entsorgung					879.30			
	3439.30 Sachversicherungsprämien					8'192.75			

	3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...	500		500		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		60'000		39'500	38'954.00
5240.10							
5240.10	3111.00	Im 2025 müssen keine grösseren Geräte angeschafft werden. Im 2024 wurde ein Forstmulcher für 27'500 angeschafft.					
5240.78							
5240.78	3130.00	Gemäss Richtplan Stadt Kloten und Freiraumkonzept müssen diverse Massnahmen umgesetzt werden. Umsetzungsplanung soll 2025 erfolgen. Kosten von 25'000.					

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	197'700	160'100	154'870	37'600 ☹	42'830 ☹
Ertrag	84'530	86'530	86'126	2'000 ☹	1'596 ☹
Saldo	113'170	73'570	68'744	39'600 ☹	44'426 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Einmalige Kosten: Umsetzung Lärmschutzmassnahmen Schiessanlage gemäss Aufforderung Kanton (Planung) für Fr. 15'000.

Einmalige Kosten: Sanierungskonzept Schiessanlage MSVZ für Fr. 30'000.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5255.10	Vermessungswesen (1400)	60'000		60'000		67'884.80			
			60'000		60'000	67'884.80		☺	7'885 ☺
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		67'884.80			
5255.20	Schiesswesen (1610)	115'900	63'360	78'300	58'360	66'215.33	65'155.70		
			52'540		19'940		1'059.63	32'600 ☹	51'480 ☹
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		8'000		7'522.40			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	50'000		5'000		17'531.15			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	800		800		738.55			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		20'851.50			
	3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'100		6'500		5'407.05			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					9.90			
	3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					40.00			
	3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...			5'000					
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	25'000		30'000		14'114.78			
	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'000		4'000		4'050.00		
	4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500				
	4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		4'000		4'000		4'580.00		

	4610.00	Entschädigungen vom Bund		35'000		30'000		39'309.75		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		19'860		19'860		17'215.95		
5255.50	Industriestammgeleise (8500)		21'800	21'170	21'800	28'170	20'770.00	20'970.00		
				630	6'370		200.00		7'000 ☹	830 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'100		1'636.45			
	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		1'942.35			
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	12'000		12'000		9'702.02			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	5'000		5'000		7'289.18			
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...				7'000				
	4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		21'170		21'170		20'970.00		
5255.20										
5255.20	3130.00	Umsetzung Lärmschutzmassnahmen Schiessanlage gemäss Aufforderung Kanton (Planung) für 15'000. Sanierungskonzept Schiessanlage MSVZ für 30'000.								

5280 Baupolizei

Aufgabe / Auftrag:	Bauverfahrensabwicklung			Bereich:	Lebensraum	
Legislatur-Ziel:	Schnelle und fundierte Baurechtsentscheide, die durch vorgängige Bauberatung gefördert werden					
Finanzielle Daten		Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		1'672'334	1'516'698	1'450'010	155'636 ☹️	222'324 ☹️
Ertrag		1'401'000	1'301'000	1'617'463	100'000 😊	216'463 ☹️
Saldo		271'334	215'698	-167'453	55'636 ☹️	438'787 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Anzahl und damit auch die Kosten für die Ausarbeitung von Schutzabklärungen steigen jährlich. Anpassung an letzte Jahre. Betrag von Fr. 50'000.
Anzahl Rechtsmittelverfahren steigt, Schätzung Kosten aufgrund Ausgaben 2024. Betrag von Fr. 100'000.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5280.00	Baupolizei (0220)	1'280'232	1'301'000	1'125'436	1'201'000	1'279'452.95	1'575'971.00		
		20'768		75'564		296'518.05		54'796 ☹️	275'750 ☹️
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	27'500	27'500		25'461.00			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	243'729	238'364		249'006.10			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				3'189.80			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'708	15'358		17'225.75			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'115	31'954		30'873.85			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'173	2'177		2'247.90			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'507	2'583		2'897.35			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				132.00			
	3100.00	Büromaterial	2'000	1'000		945.20			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000	5'000		1'711.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	950'000	800'000		945'440.20			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500					
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				322.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300'000	1'200'000		1'564'296.15		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					130.00		
	4290.00	Übrige Entgelte					769.15		

	4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK					10'175.70		
	4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden un...	1'000		1'000				
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...					600.00		
5280.10	Feuerpolizei (1500)		392'102	100'000	391'262	100'000	170'557.00	41'492.00	
				292'102		291'262		129'065.00	840 ☹ 163'037 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	34'362		33'664		33'844.15		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'077.25		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'206		2'174		2'173.80		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'876		4'750		4'481.40		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	306		308		307.85		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	352		366		365.50		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					30.00		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					816.80		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	350'000		350'000		126'460.25		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		41'492.00	
5280.00									
5280.00	3102.00	Wegfall Publikationen im Klotener Anzeiger.							
	3130.00	Die Anzahl und damit auch die Kosten für die Ausarbeitung von Schutzabklärungen steigen jährlich. Anpassung an letzte Jahre. Betrag von 50'000.							
		Anzahl Rechtsmittelverfahren steigt, Schätzung Kosten aufgrund Ausgaben 2024. Betrag von 100'000.							
	4210.00	52.6 + 52.7, Erhöhung Gebühren um Fr. 8'000; sowie Anpassung an Saldo 2023							
5280.10	Keine speziellen Bemerkungen. Budget im Rahmen des Vorjahres.								

6205 Schulverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Operative Bereichsleitung und professionelles Leistungszentrum in administrativen und organisatorischen Belangen für die Schulpflege, Schuleinheiten, Dienst- und Stabstellen des Bereichs Bildung und Kind

Legislatur-Ziel: Stärkung der Aufgaben, Kompetenzen und Verantwortungen, sowie der damit verbundenen Prozesse durch die Digitalisierung und Vernetzung.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'763'614	1'456'150	1'465'314	307'464 ☹	298'300 ☹
Ertrag	8'000	8'000	14'998	☺	6'998 ☹
Saldo	1'755'614	1'448'150	1'450'316	307'464 ☹	305'298 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren aus der durch die Schulpflege und den Stadtrat mit Beschluss 156-2024 vom 04. Juni 2024 angestrebten "Stärkung mittlere Führungsebene" durch einen Ausbau und Professionalisierung der Geschäftsleitung Schule mit zusätzlichen 0.8 VZE sowie der administrativen Entlastung der Schulleitungen durch eine Pilotstelle mit 0.9 VZE für ein Schulleitungssekretariat.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6205.00	Schulverwaltung (2191)		1'642'114	8'000	1'333'750	8'000	1'359'343.12	14'997.80		
				1'634'114		1'325'750		1'344'345.32	308'364 ☹	289'769 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'287'864		1'032'000		1'041'715.05			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						12'841.45			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-3'883.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	88'000			70'000		64'625.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'000			130'000		123'624.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'000			9'000		9'046.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	14'000			11'000		11'023.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	40'000			40'000		8'713.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'800			1'000		1'309.90			
3100.00	Büromaterial	3'500			3'500		1'982.67			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000			1'000		204.65			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500			500		558.45			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500			500					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen						969.30			

	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	500	500					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'250	5'550		68'142.05			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	15'000	15'000		2'821.75			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000	8'000		7'260.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'200	6'200		8'368.20			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste				20.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		2'000	2'000		8'997.80		
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		6'000	6'000		6'000.00		
6205.80	Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)		121'500	122'400	105'970.46				
				121'500	122'400	105'970.46	900 ☺	15'530 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	88'000	88'000	73'698.40				
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen			70.70				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'500	6'400	3'101.15				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500	500	145.20				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500	500	521.50				
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500	500	295.00				
	3099.00	Übriger Personalaufwand			200.00				
	3100.00	Büromaterial	1'000	1'000	669.11				
	3104.00	Lehrmittel			45.00				
	3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatär...	25'000	25'000	27'026.80				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500	500	197.60				
6205.00									
6205.00	3010.00	Eine externe Stellenplananalyse stellte eine zu hohe Belastung der Schul- und Bereichsführung fest. Mit der bestehend Führungsstruktur können die aktuelle Grösse des Bereichs B+K nicht akäquat geführt und die bereits jetzt bestehenden Anforderungen nicht in der gewünschten Qualität bewältigen werden. Da die Anzahl Schüler und damit der Bereich B+K - unabhängig der geplanten Transformation des Steinackerquartiers - weiter stark wachsen wird, wird sich dadurch diese Situation ohne entsprechende Massnahmen in den nächsten Jahre weiter verschärfen. Entsprechend beantragt die Schulpflege und der Stadtrat mit Beschluss 156-2024 vom 04. Juni 2024 einerseits eine "Stärkung mittlere Führungsebene" durch einen Ausbau und Professionalisierung der Geschäftsleitung Schule. Die zusätzlichen, insgesamt 0.9 VZE führen zu Mehrkosten von 142'000 Franken. Andererseits soll im Rahmen einer Pilotstelle mit insgesamt 0.9 VZE ab Januar 2025 die Schulleitungen administrativ entlastet werden. Die Pilotstelle führt zu Mehrkosten von 96'000 Franken pro Schuljahr. Nach Klärung der internen Zuständigkeiten und Prozesse im Rahmen des Pilots und des Entscheids des Kantonsrats zur durch den Regierungsrat beantragten Stellenplanerhöhung der Schulleitungen wird ein Ausbau auf 0.4 bis 0.6 VZE pro Schule angestrebt.							
	3099.00	Analog den städtischen Mitarbeitenden sollen auch kantonale Lehrpersonen bei der Stadtverwaltung ein gratis Zoo-Ticket beziehen können.							

6210 Schulpflege

Aufgabe / Auftrag:	Strategische Führung der Volksschule, der Musikschule und der Berufswahlschule gemäss Volksschulgesetz, Gemeindeordnung der Stadt Kloten und Organsationsregelement der Schulpflege und des Bereichs B+K Schule.				
Legislatur-Ziel:	Strategische Umsetzung der Legislatorschwerpunkte 2022-2026: Personal halten und gewinnen, Förderstufe 2 stärken, Digitalisierung und Vernetzung, Schul- und Sozialraum	Bereich:	Bildung + Kind		

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	267'350	277'050	271'404	9'700 ☺	4'054 ☺
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	267'350	277'050	271'404	9'700 ☺	4'054 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Grundsätzlich keine nennenswerte Kostenveränderung gegenüber dem Budget 2024. Durch das Erreichen von wichtigen Meilensteinen in den Legislaturzielen "Förderstufe 2 stärken" und "Digitalisierung und Vernetzung" können im Jahr 2023 die Kosten für Dienstleistungen Dritter in diesen Projekten leicht reduziert bzw. für die Projektbegleitung der Organisationsentwicklung (Stärkung mittlere Führungsebene / administrative Entlastung der SL) genutzt werden.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6210.00	Schulbehörde (2190)	267'350		277'050		271'404.23			
			267'350		277'050		271'404.23	9'700 ☺	4'054 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	85'600	85'600		75'671.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'000	5'000		4'859.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500	500					
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'000	1'000		817.20			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	28'000	28'000		12'610.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				68.00			
	3100.00	Büromaterial	500	500		313.95			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	96'000	106'000		140'944.84			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000	2'000		788.85			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	48'750	48'450		35'330.79			

6210.00		
6210.00	3130.00	Tiefere Kosten für externe Dienstleistungen für die Legislaturziele "Förderstufe 2 stärken" und "Digitalisierung und Vernetzung"

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	99'400	220'900	236'500	121'500 😊	137'100 😊
Ertrag	0	0	0	😞	😞
Saldo	99'400	220'900	236'500	121'500 😊	137'100 😊

Zusammenfassender Kommentar:

Durch die relativ tiefe Aufnahmequote mit insgesamt 19 anstelle 30 Schüler/-innen an Langzeit-Gymnasien und der kantonalen Freigrenze von 5% bzw. 17 Schüler/-innen ist mit tieferen Kosten zu rechnen.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6214.00	ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)	99'400		220'900		236'500.00			
			99'400		220'900		236'500.00	121'500 😊	137'100 😊
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	99'400		220'900		236'500.00			

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	6'765'700	5'993'000	5'575'710	772'700 ☹	1'189'990 ☹
Ertrag	60'000	69'000	91'068	9'000 ☹	31'068 ☹
Saldo	6'705'700	5'924'000	5'484'643	781'700 ☹	1'221'057 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Obwohl durch die eingeführten Steuerungsmassnahmen die Sonderschulquote wie angestrebt auf 5.1% stabilisiert werden konnte, steigen die Kosten für die Sonderschulung weiter an. Dies aus folgenden Gründen:
Die Anzahl der integrierten Sonderschüler (ISR) stieg von 57 auf 62 Schüler/innen was zu Mehrkosten von rund Fr. 200'000 führt. Weiter wurde - aufgrund der Rückmeldung der kantonalen Aufsichtsbehörde der Sonderschulung im November 2023 und der hohen Belastung der Schulen - durch die Schulpflege mit Beschluss 37-2023/24 die Richtkosten pro Schüler/-in für die integrative Sonderschulung (ISR) um +6% erhöht, was zu Mehrkosten von rund Fr. 180'000 führt.
Auch die Anzahl externer Sonderschüler/-innen (ESS) stieg von 53 auf 56 Schüler/innen an. Der hohe Förderbedarf einzelner Schüler/innen und der Umstand, dass zu wenige staatliche Sonderschulplätze zur Verfügung stehen, führt zu weiteren Mehrkosten von rund Fr. 300'000. Dies da für diese Schüler/-innen entweder zusätzliche Kosten für Einzelsettings in der integrierten Sonderschulung bewilligt oder teure private externe Sonderschulplätze eingekauft werden müssen, um eine Überbelastung der Regelschulen zu verhindern. Mit der ab August 2024 erfolgten Stellenbesetzung der Leitung Sonderpädagogik sollen bis ins Jahr 2025 die erarbeiteten Steuerungsprozesse vertieft und die Kosten soweit möglich stabilisiert werden.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6215.10	Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)		514'200		655'100		476'742.38			
				514'200		655'100		476'742.38	140'900 ☺	37'458 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					3'712.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	163'000		167'200		96'131.65			
	3042.00	Verpflegungszulagen					254.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'000		10'700		6'375.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'000		12'000		4'869.55			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'600		1'600		780.55			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'600		1'600		1'072.40			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					

	3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		54'000	58'375.27			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				673.10			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				504.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	270'000		406'000	303'994.31			
6215.20	Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)		1'582'000		1'171'200	1'145'257.53	11'219.00		
				1'582'000		1'171'200	1'134'038.53	410'800 ☹	447'961 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	240'000		143'000	136'675.35			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	450'000		249'000	279'647.25			
	3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		3'000	2'213.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	40'000		24'000	27'041.60			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'000		43'000	45'640.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'000		3'000	3'729.90			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'000		3'000	4'547.35			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000		2'000				
	3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000	59.60			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	102'000		60'000	43'170.35			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				889.25			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				616.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	650'000		639'200	601'026.78			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...					11'219.00		
6215.30	Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)		450'500		334'000	220'165.60			
				450'500		334'000	220'165.60	116'500 ☹	230'334 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'000		96'600	44'895.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen			10'000	14'471.45			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		1'000	3'811.95			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000		1'200	1'239.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			500	497.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			500	641.00			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000				
	3104.00	Lehrmittel	2'000		2'000				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	440'000		221'200	154'609.35			
6215.77	externe Sonderschulung (2200)		4'046'500	60'000	3'680'500	60'000	3'628'450.16	47'564.00	
				3'986'500		3'620'500	3'580'886.16	366'000 ☹	405'614 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					340.00		

3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		43'342.20			
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		512.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'000		2'000		2'837.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		5'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		278.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		477.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'000		600'000		621'248.75			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	10'000		10'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					84.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					-290.00			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					6'670.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'400'000		2'632'000		2'450'416.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	960'000		360'000		502'533.31			
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		47'006.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...					558.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		20'000		20'000				
6215.80	Spitalschulung (2200)	136'400		134'200		105'094.75			
			136'400		134'200		105'094.75	2'200 ☹	31'305 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					300.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					120.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					14.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					1.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					2.40			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					112.00			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	136'400		134'200		104'545.00			
6215.85	Hardwaldschulen (2200)	36'100		18'000	9'000	32'284.60			
			36'100		9'000	32'284.60		27'100 ☹	68'385 ☹
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	36'100		18'000					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...				9'000	32'284.60			

6215.20		
6215.20	3611.00	Die Anzahl der integrierten Sonderschüler (ISR) auf der Kindergarten und Primarstufe stieg von 57 auf 62 Schüler/innen, Erhöhung der Richtkosten pro Schüler/-in um +6% durch die Schulpflege und höhere Kosten durch die Intergration von externen Sonderschüler/-innen
6215.77		Die Anzahl externer Sonderschüler/-innen (ESS) stieg von 53 auf 56 Schüler/innen an
6215.77	3635.00	Der hohe Förderbedarf einzelner Schüler/innen und der Umstand, dass zu wenige staatliche Sonderschulplätze zur Verfügung stehen, führt zu Mehrkosten. Dies da für diese Schüler/-innen entweder zusätzliche Kosten für Einzelsettings in der integrierten Sonderschulung für Regelschule bewilligt oder teure private, externe Sonderschulplätze eingekauft werden müssen, um eine Überbelastung der Regelschulen zu verhindern.

6217 BWS Berufswahlschule

Aufgabe / Auftrag: Berufliche Integration von Volksschulabgängern ohne Anschlusslösung, Vorbereitung der Berufsfachschule und Training der berufsrelevanten Selbst- und Sozialkompetenzen im Rahmen der Leistungsvereinbarung mit der Partnergemeinde Opfikon

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

Bereich:

Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	2'945'478	2'851'725	2'728'100	93'753 ☹	217'378 ☹
Ertrag	2'556'000	2'501'100	2'361'104	54'900 ☺	194'896 ☺
Saldo	389'478	350'625	366'996	38'853 ☹	22'482 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2025 basiert grundsätzlich auf dem gleichen BWS-Angebot der letzten Jahre mit 84 Lernenden und 16'000 Fr Gemeindebeitrag.

Die Mehrkosten resultieren mehrheitlich durch eine durch die Kommission der Berufswahlschule (KOBWS) bewilligte Aufstockung der Klassenassistenzen von 6 auf 15 Wochenstunden.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6217.00	Praktisches Angebot (2130)		1'411'472	1'467'000	1'283'640	1'467'000	1'343'133.33	1'608'958.00		
			55'528		183'360		265'824.67		127'832 ☹	210'297 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		860'800		730'300		820'939.45			
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						1'966.00			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...						-2'002.60			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...		3'680		3'680					
3042.00	Verpflegungszulagen		7'170		7'170		6'877.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		52'000		46'516		52'936.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		103'000		106'765		103'026.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		7'258		4'675		7'258.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		8'900		8'783		8'909.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand						200.00			
3104.00	Lehrmittel		42'000		44'000		39'927.56			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		1'000		3'000		790.60			
3113.00	Anschaffung Hardware		2'000		4'000		15.90			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		4'000		4'000		2'784.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'000		1'500		812.55			

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'000		8'000		7'249.67		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000		5'000		2'545.45		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		3'000		1'583.05		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'912.30		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500		6'500		4'207.30		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	292'164		291'751		278'192.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		133'400		133'400		155'939.20	
4231.00	Kursgelder						950.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		512'000		512'000		552'314.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		597'600		597'600		618'163.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...						258.40	
4690.00	Übriger Transferertrag		224'000		224'000		281'333.00	
6217.10	Schulisches Angebot (2130)	677'426	916'300	717'447	916'300	568'120.64	752'146.00	
		238'874		198'853		184'025.36		40'021 ☺ 54'849 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	433'937		449'066		353'088.65		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-8'010.40		
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'040		3'040				
3042.00	Verpflegungszulagen	2'975		4'153		2'975.95		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'412		27'619		22'412.55		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'497		62'752		49'497.30		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'730		2'730		2'904.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'769		5'186		3'769.00		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					1'080.00		
3104.00	Lehrmittel	15'000		15'000		10'053.38		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'500		361.91		
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		4'000				
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		4'000		3'331.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'500		31.00		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	7'200		7'200		5'627.55		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					327.60		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		3'000		1'799.70		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		209.20		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		4'384.30		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	116'866		116'701		111'277.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		110'200		110'200		90'066.00	

	4231.00	Kursgelder	500		500	425.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	416'000		416'000	331'225.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	197'600		197'600	186'430.00		
	4690.00	Übriger Transferertrag	192'000		192'000	144'000.00		
6217.30	BWS allgemein (2130)		371'970		349'628	327'713.73		
			371'970		349'628	327'713.73	22'342 ☹	44'256 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	240'200		234'200	240'979.15		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				2'514.25		
	3042.00	Verpflegungszulagen	1'080		1'170	1'080.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'320		14'600	15'314.40		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'488		37'100	35'488.10		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'119		1'548	2'119.10		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'613		2'760	2'613.65		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'400		10'000	2'304.50		
	3099.00	Übriger Personalaufwand				200.00		
	3100.00	Büromaterial	22'000		22'000	7'287.70		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		4'000	2'067.90		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	532.45		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000	23.70		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...				59.80		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500	222.65		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'000		3'500	1'375.00		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000	436.29		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250		1'250	1'095.09		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000		12'000	12'000.00		
	3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	16'000					
6217.99	BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)		484'610	172'700	501'010	489'131.95		
				311'910	383'210	489'131.95	71'300 ☺	177'222 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000		60'000			
	3042.00	Verpflegungszulagen	650		650			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000		4'000			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600		600			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600		600			
	3104.00	Lehrmittel	1'500		1'500			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'260		1'260			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...			16'400	63'798.95		

3690.00	Übriger Transferaufwand	416'000		416'000		425'333.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		136'700		97'800	
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		20'000		20'000	
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		16'000			

6217.99

6217.99 3632.00 Im Budget 2024 resultierte bei der BWS ein Überschuss, an welchem die Stadt Opfikon beteiligt ist. Im Budget 2025 ist es ein Defizit. Der Anteil von Opfikon am Defizit ist auf dem Konto 4632.00 budgetiert.

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 Kloten und in den Partnergemeinden Opfikon, Lufingen, Bassersdord nach kantonalen Vorgaben.	Bereich:	Bildung + Kind		

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'811'868	4'760'408	3'400'408	51'460 ☹	1'411'460 ☹
Ertrag	4'278'554	3'946'554	3'136'914	332'000 ☺	1'141'640 ☺
Saldo	533'314	813'854	263'494	280'540 ☺	269'820 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2025 der "Musikschule Region Flughafen" kann nur bedingt mit dem Budget 2024 und der Rechnung 2023 verglichen werden. Dies da der Beitritt der Partnergemeinden Opfikon ab August 2023 nicht Budget 2024 enthalten war.
Das Budget 2025 deckt damit erstmals ganzjährig die Leistungsvereinbarung "Musikschule Region Flughafen" mit Kloten als Sitzgemeinde und den Partnergemeinden Opfikon, Bassersdorf und Lufingen ab.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6218.00	Musikschule (2140)	674'700	3'000	672'505	3'000	474'261.07	4'065.15	2'195 ☹	201'504 ☹
			671'700		669'505		470'195.92		
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	3'000	3'000		960.00			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	276'000	245'000		230'459.90			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				6'673.75			
	3042.00	Verpflegungszulagen	300	300		63.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'800	14'120		14'817.75			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000	30'000		30'295.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'400	1'835		2'072.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'700	2'180		2'492.15			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'000	12'000		7'786.43			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000	5'000		1'533.40			
	3100.00	Büromaterial	7'500	7'500		3'186.98			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000	6'000		2'714.95			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'500	41'500		6'582.86			

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					407.32			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		2'136.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'000		8'856.10			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	35'500		48'500		20'092.83			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000		8'000		685.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	13'000		13'000		6'530.20			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'500		5'500		3'738.80			
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	60'000		60'000		51'224.60			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	135'500		128'470		60'851.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	4'500		10'100		10'100.00			
4231.00	Kursgelder						1'885.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'180.15		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...		3'000		3'000				
6218.15	musikalische Grundschule (2140)	824'600	906'800	682'345	896'000	525'209.95	530'493.88		
		82'200		213'655		5'283.93		131'455 ☹	76'916 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	717'000		586'000		447'650.95			
3042.00	Verpflegungszulagen	4'000		3'200		3'816.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'000		42'000		28'370.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'500		43'500		32'274.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'800		2'025		3'914.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'300		3'620		4'780.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand					3'217.75			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000		183.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					881.65			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00			
4230.00	Schulgelder						8'760.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		531'700		520'900		338'965.64		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		110'000		110'000		36'540.00		
4690.00	Übriger Transferertrag		265'100		265'100		146'228.24		
6218.20	Instrumental-Unterricht (2140)	2'431'664	3'311'754	2'547'054	2'990'554	1'704'036.75	2'558'598.84		
		880'090		443'500		854'562.09		436'590 ☺	25'528 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'080'000		2'180'000		1'458'209.45			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-852.30			
3042.00	Verpflegungszulagen	23'564		23'564		13'128.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	130'100		140'100		93'159.10			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000		147'200		107'989.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	17'000		29'340		12'696.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	18'000		13'850		15'710.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'783.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		808.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		8'000		245.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					99.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					60.00			
4230.00	Schulgelder		940'000		940'000		599'004.39		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		1'644'000		1'346'800		1'312'484.16		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		204'000		180'000		151'831.00		
4690.00	Übriger Transferertrag		523'754		523'754		495'279.29		
6218.25	Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)	79'550	57'000	57'150	57'000	53'892.85	42'356.50		
			22'550		150		11'536.35	22'400 ☹	11'014 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	68'750		48'750		48'646.95			
3042.00	Verpflegungszulagen					116.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'100		3'800		3'131.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		500		995.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		352.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		3'100		526.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand					122.80			
4230.00	Schulgelder		57'000		57'000		42'356.50		
6218.99	Musikschule, Gemeindeanteil (2140)	801'354		801'354		643'007.53	1'400.00		
			801'354		801'354		641'607.53	☺	159'746 ☹
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'500.00			
3690.00	Übriger Transferaufwand	801'354		801'354		641'507.53			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmunge...						1'400.00		

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 Kloten und Lufingen 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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	641'030	631'510	559'334	9'520 ☹️	81'696 ☹️
Ertrag	59'885	59'000	59'000	885 😊	885 😊
Saldo	581'145	572'510	500'334	8'635 ☹️	80'811 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund des Ausfalls und anschliessendem Wechsel der Leitung des schulpsychologischen Dienst im ersten Halbjahr 2024 basiert das Budget 2025 grundsätzlich auf dem Budget 2024.
Aufgrund der wiederholten personellen Überlastungen und Ausfällen soll eine externe Analyse der Leistungen und Stellenplanung des schulpsychologischen Diensts im Jahr 2025 durchgeführt werden.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6221.00	Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)	641'030	59'885	631'510	59'000	559'334.41	59'000.00		
			581'145		572'510		500'334.41	8'635 ☹️	80'811 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	501'000		501'480		454'563.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-18'692.35			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	15'000		15'000					
3042.00	Verpflegungszulagen					94.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'200		23'200		29'194.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700		52'700		60'626.65			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'430		2'430		4'138.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'360		4'360		4'910.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'800		12'800		13'216.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340		1'340		500.00			
3100.00	Büromaterial	5'500		5'500		5'376.31			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					39.65			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200		2'200		369.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'000		4'000		3'363.90	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'500		2'500		1'632.85	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		59'885		59'000		59'000.00

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 im Rahmen der Legislatur 2022-26 und Sicherstellung der Schulentwicklung in Bezug auf die Qualitätsfelder der kantonalen Fachstelle für Schulbeurteilung.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	17'528'375	16'474'400	16'740'107	1'053'975 ☹	788'268 ☹
Ertrag	337'500	337'500	306'323	☺	31'177 ☺
Saldo	17'190'875	16'136'900	16'433'784	1'053'975 ☹	757'091 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die höheren Kosten basieren mehrheitlich auf den steigenden Schülerzahlen und den damit verbundenen 3 zusätzlichen Klassen ab Schuljahr 2024/25. Dieses Wachstum ist im Budget 2024 zu tief budgetiert und wird durch geplante zwei zusätzliche Klassen ab Schuljahr 2025/26 verstärkt. Weiter sollen gemäss SPF-Beschluss 33-2023-24 die Zuweisung für Deutsch als Zweitsprache (DaZ) zur Erhöhung der Teamteachingstunden in FSL und der pädagogische ICT-Support erhöht und die Lehrpersonen damit unterstützt werden.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6230.00	PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)	3'293'500		3'330'000		3'463'615.48			
			3'293'500		3'330'000		3'463'615.48	36'500 ☺	170'115 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'204.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			500		141.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					17.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					23.80			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		1'483.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		14'000		17'979.14			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'000		1'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000		8'000		8'118.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'260'000		3'300'000		3'433'647.49			

6230.01	PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)	11'341'100		10'334'500		10'487'531.26	49'436.00		
			11'341'100		10'334'500		10'438'095.26	1'006'600 ☹	903'005 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					8'290.75			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	15'000		80'000		50'681.20			
3042.00	Verpflegungszulagen					112.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					3'691.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					261.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					621.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'200		11'200		1'281.80			
3091.00	Personalwerbung	9'000		9'000		3'479.25			
3099.00	Übriger Personalaufwand					6'678.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000					
3104.00	Lehrmittel	12'000		11'800		1'829.75			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		2'500		784.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	130'000		102'000		113'564.42			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					32'340.85			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	15'000		15'000		14'863.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					447.15			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	10'862'400		9'795'000		10'016'837.04			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...			21'000		53'900.00			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500		282'500		177'867.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...			3'000					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						49'436.00		
6230.10	PS allg./freiwi.:Kindergartenstufe (3420)	2'500	34'000	2'500	34'000	1'886.80	16'246.37		
		31'500		31'500		14'359.57		☺	17'140 ☺
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-31.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		1'494.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		69.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		251.20			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					103.45			
4231.00	Kursgelder		20'000		20'000		16'246.37		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		14'000		14'000				

6230.11	PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)	189'500	110'500	189'500	110'500	99'750.45	84'896.75		
			79'000		79'000		14'853.70	😊	64'146 ☹️
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'000		48'000		40'303.80			
3042.00	Verpflegungszulagen					-0.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'000		3'000		1'968.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		119.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		331.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		275.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		50.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					680.80			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'000		125'000		55'530.75			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					330.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...					161.55			
4231.00	Kursgelder		74'500		74'500		74'916.15		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		36'000		36'000		4'033.04		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						5'947.56		
6230.30	PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)	20'975		24'700		23'197.85			
			20'975		24'700		23'197.85	3'725 😊	2'223 😊
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...					700.10			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'200				717.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'450.40			
3042.00	Verpflegungszulagen					49.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					205.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					11.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					34.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00			
3100.00	Büromaterial			5'400					
3104.00	Lehrmittel	12'075		11'600		14'785.95			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'700					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'500		1'500		1'091.80			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					140.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'700		3'500		2'811.20			

6230.31	PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)	734'900	50'000	688'200	50'000	749'832.32	35'916.00		
			684'900		638'200		713'916.32	46'700 ☹	29'016 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'000		5'000		6'448.25			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	59'600		59'600		61'158.85			
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		513.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'800		3'800		4'159.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					582.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		272.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		698.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	31'500		24'700		25'648.13			
3099.00	Übriger Personalaufwand					720.00			
3100.00	Büromaterial	500		1'800					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'200		8'500		446.00			
3104.00	Lehrmittel	186'900		167'700		170'689.07			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					980.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'000		4'000		14'969.97			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'500		4'500		563.81			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'200		37'200		143'621.22			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	13'000		11'200		6'594.40			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		5'500		2'104.70			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					166.25			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'000		6'300		3'070.35			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	400		400					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	8'100		7'900		5'331.10			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	47'600		46'800		30'224.80			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	291'600		289'800		270'867.82			
4231.00	Kursgelder		4'000		4'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		46'000		46'000		35'916.00		
6230.40	PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)	19'100		19'500		16'040.31			
			19'100		19'500		16'040.31	400 ☺	3'060 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	800							
3091.00	Personalwerbung					120.00			
3100.00	Büromaterial			2'700					
3104.00	Lehrmittel	11'400		10'500		12'760.71			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'300		1'000		1'820.00			

	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...				87.20			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				566.50			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000	2'100					
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'600	3'200		685.90			
6230.41	PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)		597'100	50'000	596'200	50'000	649'441.83	37'484.00	
				547'100		546'200	611'957.83	900 ☹	64'858 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'800	3'800		15'653.60			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'400	50'400		95'570.10			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500	500		747.65			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'300	3'300		7'118.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000	3'000		6'700.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500	500		702.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600	600		1'196.70			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	23'000	24'000		19'139.20			
	3091.00	Personalwerbung				852.40			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				1'800.00			
	3100.00	Büromaterial	500	2'000					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200	6'200		3'598.31			
	3104.00	Lehrmittel	131'200	127'200		109'874.17			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				315.00			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'200	1'000		677.65			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000	10'500		2'816.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'900	28'400		76'732.80			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	11'900	16'900		13'851.93			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	5'500		4'786.95			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000		472.80			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000	4'000		3'279.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'200	6'400		5'550.54			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'400	38'400		15'225.80			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand				2'210.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	263'000	261'600		260'568.43			
	4231.00	Kursgelder		4'000		4'000	5'004.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		46'000		46'000	32'480.00		
6230.50	PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)		22'700	19'700		19'806.50			
				22'700		19'700	19'806.50	3'000 ☹	2'894 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...				520.00			

	3020.00	Löhne der Lehrpersonen				5'722.95			
	3042.00	Verpflegungszulagen				72.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				397.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				17.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				66.70			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...				168.80			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				200.00			
	3100.00	Büromaterial	6'000	4'500					
	3104.00	Lehrmittel	10'500	10'500		11'369.90			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000	1'500		548.20			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				192.25			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...				69.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				112.00			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200	3'200		350.00			
6230.51	PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)		611'700	44'600	574'700	44'600	680'726.89	34'730.00	
				567'100		530'100	645'996.89	37'000 ☹	78'897 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'600	3'700		17'207.55			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	49'600	49'600		64'572.55			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500	500		418.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000	4'000		5'144.20			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000	3'000					
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500	500		349.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500	500		864.60			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	22'500	23'000		21'121.10			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				3'300.00			
	3100.00	Büromaterial	1'600	1'600		299.95			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				64.70			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000	6'000		2'184.61			
	3104.00	Lehrmittel	122'600	126'200		116'464.44			
	3105.00	Lebensmittel				260.00			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				250.30			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000	4'500		4'415.25			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	34'000	2'600		1'569.42			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000	27'700		153'954.29			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	20'800	25'200		23'863.95			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	5'500		4'176.95			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000		4'135.85			

	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'000		2'900		2'515.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'100		6'200		5'080.65		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'600		37'600		25'899.55		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	246'300		241'900		222'613.63		
	4231.00	Kursgelder		4'000		4'000		2'250.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600		40'600		32'480.00	
6230.60	PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)		54'700		56'200		35'053.15		
				54'700		56'200		35'053.15	1'500 😊 19'647 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					240.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					15.45		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					0.75		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					2.60		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00		
	3100.00	Büromaterial	5'400		5'400				
	3104.00	Lehrmittel	10'000		11'600		9'791.80		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	35'000		35'000		23'268.70		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	600						
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					56.00		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		3'500		1'277.85		
6230.61	PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)		630'600	48'400	638'700	48'400	513'224.31	47'614.00	
				582'200		590'300		465'610.31	8'100 😊 116'590 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'100		4'200		9'144.70		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	53'200		53'200		56'632.25		
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		320.15		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'500		3'500		4'057.80		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		1'522.35		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		290.10		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		682.30		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	25'800		31'100		19'956.40		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00		
	3100.00	Büromaterial	2'500		2'500				
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'800		6'700		3'048.40		
	3104.00	Lehrmittel	136'200		137'700		125'968.33		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'000		25'000		2'197.82		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'800		7'800		2'839.51		

3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'200	30'900	7'933.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	19'100	20'400	20'776.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	5'500	1'492.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000	10'000	1'223.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'800	6'800	5'394.52	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'800	48'400	29'990.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	240'800	239'500	218'952.63	
4231.00	Kursgelder		6'000		5'214.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'400		42'400.00

6230.00

6230.00 3611.00 Erhöhung der DaZ-Zuweisung von 0.6 auf 0.75 auf der Kindergartenstufe ab August 2025 führt zu zusätzlichen 1.4 Stellen für Klassenlehrpersonen und Kosten von Fr. 140'000 pro Schuljahr

6230.01

6230.01 3611.00 Mehrkosten für 2 zusätzliche Klassen ab Schuljahr 2024/25
Erhöhung der DaZ-Zuweisung ab August 2025, 1.4 VZE Fr. 140'000 pro Schuljahr
Erhöhung PICTS KG+PST aufgrund gestiegener Anforderungen durch die fortschreitende Digitalisierung von insgesamt 0.69 auf 0.99 VZE

6230.51

6230.51 3111.00 Nähmaschinenbestellung für den Neubau Primar. Wenn wir die Nähmaschinen ein Jahr vorher zusammen mit der Sekundar bestellen, bekommen wir einen Preisnachlass.

3130.00 Das im Jahr 2024 ausserhalb des Budgets durch die Schulpflege bewilligte Mitwirkung durch Schülerinnen und Schülern der Schule Nägelimoos am Projekt "Zauberpark am Flughafen Kloten" soll weitergeführt werden.

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 im Rahmen der Legislatur 2022-26 und Sicherstellung der Schulentwicklung in Bezug auf die Qualitätsfelder der kantonalen Fachstelle für Schulbeurteilung.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	7'537'965	7'103'400	6'313'887	434'565 ☹	1'224'078 ☹
Ertrag	121'800	118'200	93'958	3'600 ☺	27'842 ☺
Saldo	7'416'165	6'985'200	6'219'929	430'965 ☹	1'196'236 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die höheren Kosten basieren einerseits auf den steigenden Schülerzahlen und der damit verbundenen zusätzlichen Klasse ab Schuljahr 2025/26. Andererseits durch die durch den RR-B 957 vom 23.08.2023 bewilligte Sporttalentklasse sowie die Erhöhung des pädagogischen ICT-Supports. Weiter müssen einmalige Anschaffungen für die Ausstattung der Fachzimmer im Neubau Nägelimoos gemacht werden, welche nicht im Neubaukredit enthalten waren.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6231.02	SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)	5'869'300		5'625'700		5'175'765.46	604.00		
			5'869'300		5'625'700		5'175'161.46	243'600 ☹	694'139 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					17'009.85			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'888.55			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					57'163.25			
3042.00	Verpflegungszulagen					339.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					5'819.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					9'216.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					788.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					983.65			
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					8'829.35			
3104.00	Lehrmittel	7'700		7'700		4'395.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		2'500					

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		3'676.40		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			41'000		7'131.45		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000		8'000		1'253.00		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500		20.55		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'533'600		5'246'000		4'879'382.41		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500		282'500		177'867.00		
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	20'000		23'000				
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...					604.00		
6231.12	SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)		155'500	43'000	155'500	43'000	77'472.84	30'250.42	
				112'500		112'500		47'222.42	😊 65'278 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	71'000		71'000		33'752.10		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500		2'500		795.75		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'695.00		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					40.60		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					133.90		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000		-450.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					1'501.60		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		74'000		40'003.89		
	4231.00	Kursgelder		36'000		36'000		24'266.40	
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000		7'000		5'984.02	
6231.32	SkS-Einheit Nägelimoos:Sekundarschulstufe (2130)		655'185	37'600	535'000	34'000	427'356.14	27'904.00	
				617'585		501'000		399'452.14	116'585 ☹ 218'133 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'400		2'000		920.00		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	39'200		36'000		38'849.25		
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		303.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'300		2'300		2'445.00		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		143.70		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		411.95		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	15'000		13'000		8'602.40		
	3091.00	Personalwerbung					439.70		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'454.86		
	3100.00	Büromaterial			2'100				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					463.75		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					4'775.65		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'280		4'400		1'331.98		

3104.00	Lehrmittel	163'615		139'600		130'229.78			
3105.00	Lebensmittel	16'000		13'000		16'878.10			
3106.00	Medizinisches Material					91.05			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					607.83			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500		129.69			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			7'200		4'043.32			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'280		15'400		167.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'400		16'300		1'977.65			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	6'000		6'000		769.40			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		120.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'600		2'500		2'197.36			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					691.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					238.50			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	630		3'000		840.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'280		4'500		4'646.79			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	69'600		62'000		35'379.85			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	200'600		200'700		168'207.48			
4231.00	Kursgelder		6'000		6'000		3'256.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		31'600		28'000		24'648.00		
6231.42	SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)	857'980	41'200	787'200	41'200	633'292.82	35'200.00		
			816'780		746'000		598'092.82	70'780 ☹	218'687 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'000		3'000		3'520.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'000		44'000		53'371.10			
3042.00	Verpflegungszulagen					319.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'200		3'200		3'409.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					218.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		573.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	21'550		18'500		23'505.20			
3099.00	Übriger Personalaufwand					2'476.00			
3100.00	Büromaterial	3'200		3'200					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'490		6'600		5'362.85			
3104.00	Lehrmittel	214'150		206'550		139'931.17			
3105.00	Lebensmittel	60'000		60'000		36'369.65			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					832.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	32'700		47'000		60'076.05			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	67'400		4'500		17'329.93			

3113.00	Anschaffung Hardware				1'426.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'740	37'600		24'635.05
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	19'700	18'900		24'296.90
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	5'500		2'222.25
3140.00	Unterhalt an Grundstücken				4'922.35
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000			1'171.20
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	19'700	15'000		1'540.85
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				1'842.43
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'850	5'850		8'740.55
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	81'000	81'000		43'451.65
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	239'300	226'300		171'449.74
4231.00	Kursgelder		6'000	6'000	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		35'200	35'200	35'200.00

6231.02

6231.02 3131.00 Schulprojekte werden seit Budget 2024 auf Ebene Schule budgetiert.

3611.00 Mehrkosten für 2 zusätzliche Klassen

Erhöhung PICTS SST aufgrund gestiegener Digitalisierung von insgesamt 0.29 auf 0.37 VZE a

Sporttalentklasse, 1.39 VZE KLP, 0.48 zusätzliche gem. RR-B 957 vom 23.08.2023

6231.32

6231.32 3010.00 Projektion: 12 Klassen ab Sommer 2025

3020.00 Projektion: 12 Klassen ab Sommer 2025

3090.00 Projektion: 12 Klassen ab Sommer 2025, Steigerung der Anzahl LP von 25 auf 30

3100.00 Ab 2025 werden Druckerpatronen über 310400 (Lehrmittel) abgerechnet.

3103.00 Aufgrund steigender Schülerzahlen wird mit 12 Klassen geplant. Dies führt zu finanziellem Mehrbedarf.

3104.00 Aufgrund steigender Schülerzahlen wird mit 12 Klassen geplant. Dies führt zu finanziellem Mehrbedarf.

3105.00 Aufgrund steigender Schülerzahlen wird mit 12 Klassen geplant. Dies führt zu finanziellem Mehrbedarf. Projektion für Sommer 2025: 4 neue erste Klassen

3110.00 Steigende Schülerzahlen bedingt mehr Lehrpersonen. Schon heute ist die Anzahl Festbänke und -tische knapp bemessen. Es wird beabsichtigt, eine ausreichende Garnitur für Primar- und Sek Nägi zusammen zu haben, nicht je eine pro Schule.

Möblierung des Neubaus erfolgt gemäss Standardprogramm. Erfahrungsgemäss muss ein Standardprogramm punktuell ergänzt werden.

3111.00 Ausstattung der Schulküche, Werkstatt, Bildernisches Gesalten usw. sind nicht im Neubaukredit enthalten.

3130.00 Aufgrund steigender Schülerzahlen wird mit 12 Klassen geplant. Dies führt zu finanziellem Mehrbedarf.

3131.00 Aufgrund steigender Schülerzahlen wird mit 12 Klassen geplant. Dies führt zu finanziellem Mehrbedarf. 10'000 pauschal für eine Quims-Schule sowie 1800 pro Klasse.

3171.00 Aufgrund steigender Schülerzahlen wird mit 12 Klassen geplant. Dies führt zu finanziellem Mehrbedarf.

4611.00 Projektion: 12 Klassen ab Sommer 2025

6231.42 Start Sporttalentklasse ab Schuljahr 2025/26 gemäss GR-B 46-2023 und RR-B-957 vom 23.8.2023

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 Schulen in der integrativen Förderungen und damit verbundenen Schulentwicklung.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	2'143'400	1'838'700	1'271'767	304'700 ☹	871'633 ☹
Ertrag	0	0	2'175	☺	2'175 ☹
Saldo	2'143'400	1'838'700	1'269'592	304'700 ☹	873'808 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die höheren Kosten resultieren auf gebundenen Kosten für den Anfangsunterricht Deutsch als Zweitsprache (DaZ) sowie der Erhöhung der Zuweisung für Klassenassistenten auf der Primar- und Sekundarstufe.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6232.10	Sonderpädagogik KST (2110)						1'556.56			
							1'556.56		☺	1'557 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'556.56			
6232.20	Sonderpädagogik PST (2120)		1'814'000		1'439'300		928'579.01	2'175.00		
			1'814'000		1'439'300		926'404.01		374'700 ☹	887'596 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'289'000		1'015'800		625'051.65			
	3042.00	Verpflegungszulagen	8'000		8'000		5'907.05			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	80'000		49'000		40'539.10			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000		94'000		68'508.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	12'000		8'000		5'654.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	12'000		9'500		6'819.10			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					7'718.57			
	3091.00	Personalwerbung					433.10			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
	3104.00	Lehrmittel	10'000		10'000					

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000	20'000	4'109.35				
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	72'000	72'000	35'300.00				
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500	500					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500					
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500	500					
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	150'000	150'000	128'538.69				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				2'175.00			
6232.30	Sonderpädagogik SST (2130)		329'400	399'400	341'631.90				
			329'400	399'400	341'631.90		70'000 ☺	12'232 ☺	
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	272'900	336'500	278'878.80				
	3042.00	Verpflegungszulagen	2'000	2'500	2'544.30				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'000	19'000	18'072.05				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'000	34'000	34'068.80				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500	2'600	2'565.80				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'000	2'800	3'039.80				
	3104.00	Lehrmittel	2'000	2'000	2'462.35				
6232.20									
6232.20	3020.00	Erhöhung der Zuweisung der Klassenassistenzen um 30%							
6232.30									
6232.30	3020.00	Trotz der Erhöhung DaZ-Faktor Aufbauunterricht Sekundarstufe von 0.5 auf 0.6 und der Erhöhung der Zuweisung der Klassenassistenzen um 30% resultieren auf der Sekundarstufe insgesamt Minderkosten für das Personal. Dies da mit SPF-B 31-2023/24 die Zuweisung an die Sekundarschule für den DaZ-Anfangsunterricht zugunsten der Primarschulen reduziert wurde und die durchschnittlichen Lohnkosten im Budget 2024 zu hoch waren.							

6270 Schulhorte

Aufgabe / Auftrag: Sicherstellung einer qualitativ hochstehenden und professionellen schulergänzenden Betreuungsangebot für Schulkinder mit Wohnsitz in Kloten.

Legislatur-Ziel: Bedarfsorientierte Erweiterung der Tagesstrukturen.

Bereich:

Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'648'604	1'469'813	1'341'529	178'791 ☹	307'075 ☹
Ertrag	1'184'553	1'027'100	1'045'095	157'453 ☺	139'458 ☺
Saldo	464'051	442'713	296'434	21'338 ☹	167'617 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren primär aus der steigenden Betreuungsnutzung und den damit verbundenen Personal- und Verpflegungskosten. Diese werden mehrheitlich durch steigende Einnahmen kompensiert. Bei steigender Betreuungsnachfrage im Schuljahr 2024/25 muss der Stellenplanung durch den StR als gebundene Kosten angepasst werden. Parallel dazu wird im Projekt "Erweiterung Tagesstrukturen" gemäss STR-B 168-2023 vom 20.06.2023 der mittelfristige Ausbau der Betreuungsangebote geprüft.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6270.20	Schulhorte (2180)		1'648'604	1'184'553	1'469'813	1'027'100	1'341'528.57	1'045'094.90		
				464'051		442'713		296'433.67	21'338 ☹	167'617 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	828'680		828'680		795'825.60			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-8'410.80			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-11'760.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'750		43'750		51'096.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'780		71'780		59'877.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'730		4'730		6'935.10			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'210		8'210		8'593.55			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	13'370		11'000					
	3091.00	Personalwerbung	500		500					
	3099.00	Übriger Personalaufwand	760		760		2'270.45			
	3100.00	Büromaterial	6'000		4'950		3'515.67			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'750		2'800		3'659.53			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150		510					
	3105.00	Lebensmittel	2'400		2'400		620.15			
	3106.00	Medizinisches Material	250		200					

3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'146	10'920	698.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	11'600	4'291.17	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	15'735	11'150	900.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	606'864	449'293	421'682.30	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	1'329	780		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500	2'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000	800		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	500	1'705.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'200	2'500		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			28.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	1'184'553	1'027'100		1'045'094.90

6270.20

6270.20	3010.00	steigenden Betreuungsnutzung führt zu höheren Personalkosten
	3130.00	Höhere Verpflegungskosten durch steigende Betreuungsnutzung und Preisberechnung G+A.
	4240.00	steigenden Betreuungsnutzung führt zu höheren Tarifeinnahmen

7220 Personal und Administration F + S

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'424'553	4'556'843	4'006'242	132'290 ☺	418'311 ☹
Ertrag	74'500	1'829'900	1'767'874	1'755'400 ☹	1'693'374 ☹
Saldo	4'350'053	2'726'943	2'238'368	1'623'110 ☹	2'111'685 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Durch die neue Mehrwertbesteuerung wurden viele Änderungen vorgenommen. So wurden alle eindeutig einem anderen Cockpit zuweisbaren Beträge neuerdings auch in diesem eingestellt.
Aus diesem Grund erscheinen die Erträge der Cockpits "Kasse Stadion und Eislauf" und "Hallen- und Freibadkasse" neu in den Cockpits 7240.10 (Stadion) und 7250.10 (Bäder).

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7220.10	Sport (3410)	4'330'853	12'000	4'388'743	34'000	3'886'017.61	22'368.21		
			4'318'853		4'354'743		3'863'649.40	35'890 ☺	455'204 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'517'839		3'497'193		3'009'076.90			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					57'932.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'000		-10'000		-17'819.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	200'880		189'706		191'437.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	358'297		338'763		331'119.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	27'604		26'870		26'837.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	32'133		32'111		32'250.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	20'600		36'600		16'028.65			
3099.00	Übriger Personalaufwand					6'800.00			
3100.00	Büromaterial	800		800		158.11			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'800		9'800		6'661.54			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500		3'500		2'380.35			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		3'166.35			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'914.45			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	13'800		11'200		8'961.40			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'400		190'500		173'071.60			

	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000		15'000		3'149.10		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	28'000		28'000		21'359.75		
	3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		460.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000		10'000		5'960.36		
	3192.00	Abgeltung von Rechten	1'200		1'200		2'611.05		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'000		2'500		2'500.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'000		20'800		16'809.14	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		9'000		13'200		4'059.07	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						1'500.00	
7220.30	Bundesfeier (3290)		40'600		38'600		28'396.85		
				40'600		38'600		28'396.85	2'000 ☹ 12'203 ☹
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		1'955.75		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'100		36'100		26'441.10		
7220.40	Kasse Stadion und Eislauf (3410)				15'100	955'800	7'202.45	742'689.80	
					940'700		735'487.35		940'700 ☹ 735'487 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			14'000		6'510.10		
	3105.00	Lebensmittel			1'100		692.35		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				922'000		688'958.25	
	4250.00	Verkäufe				2'700		495.45	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						28'061.23	
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...				25'100		25'174.87	
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...				6'000			
7220.50	Hallen- und Freibadkasse (3410)				76'500	795'100	84'625.17	1'002'815.90	
					718'600		918'190.73		718'600 ☹ 918'191 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			3'000		17'225.02		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand			28'000		26'985.20		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter			45'500		40'414.95		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				759'100		962'686.05	
	4250.00	Verkäufe				36'000		40'129.85	
7220.60	Zentrumsmanagement und Veranstaltungen (0220)		53'100	62'500	37'900	45'000			
			9'400		7'100				2'300 ☺ 9'400 ☺
	3100.00	Büromaterial	600		400				
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000		2'000				

3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'500		35'500	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		62'000		45'000
4250.00	Verkäufe		500		

7220.10	Die Ausgaben für die Anlässe "Velo-Tag" und "Active City" wurden etwas angehoben. Für die Fertigstellung des GESAKs wurde ein einmaliger Betrag (Fr. 30'000.00) eingestellt.	
7220.10	3010.00	Die im StR-Beschl. XXX genehmigten Stellen erhöhen die Ausgaben um Fr. XXX.
	3090.00	Weiterbildungen Bibliothek (Fr. 2'500.00) wurden neu unter 7290.00/3090.00 budgetiert. Weiterbildungen Hauswart (Fr. 500.00) wurden neu unter 7260.10/3090.00 budgetiert. Weiterbildungen Stighag (Fr. 1'000.00) wurden neu unter 7230.20/3090.00 budgetiert. Weiterbildungen Ruebisbach (Fr. 500.00) wurden neu unter 7230.30/3090.00 budgetiert. Badmeisterausbildung igba (Fr. 9'000) wurde neu unter 7250.10/3090.00 budgetiert. Eismeisterkurs (Fr. 5'00.00) wurde neu unter 7240.10/3090.00 budgetiert.
	3112.00	Die Positionen Arbeitskleider Eismeister, Badmeister, Ruebisbach, Stighag und Konferenzzentrum wurden in eine Position Arbeitskleider technisches Personal zusammengefügt, da die Mitarbeitenden abteilungsübergreifend im Einsatz stehen. Die Gesamtsumme wurde leicht erhöht, da zusätzlich Personal eingestellt wurde.
	3130.00	Abgeltung Kapo an Heimspielen des EHCs wurde neu unter 7240.10/3130.00 (Fr. 100'000.00) budgetiert. Die Position Anlass zur Sportförderung wurde in zwei Positionen aufgeteilt, wobei die Durchführung des Velotags (war im WM-Jahr massiv gefördert) um Fr. 8'000.00 und Active City um Fr. 2'000.00 erhöht werden musste. Tanznachmittage wurde neu unter 7260.10/3130.00 (Fr. 14'000.00) budgetiert. Beachvolleyballturnier für Gemeinden wurde neu unter 7250.10/3130.00 (Fr. 6'000.00) budgetiert. Anlässe Schluefweg HALLE wurde neu unter 7240.10/3130.00 (Fr. 4'600.00) budgetiert.
	3132.00	Der Betrag wurde zur Fertigstellung des GESAKs (gemäss Str-Beschluss 34-2024 vom 6. Feb. 2024) eingestellt.
	4240.00	Swiss Towers AG Funkantenne wurde neu unter 7240.10/4240.00 (Fr. 15'000.00) budgetiert. Erträge für Beachvolleyball-Turnier für Gemeinden wurde neu unter 7250.10/4240.00 (Fr. 4'800.00) budgetiert.
	4260.00	Beachvolleyball-Turnier für Gemeinden Startgelder wurden neu unter 7250.10/4260.00 (Fr. 4'200.00) budgetiert.
7220.40		
7220.40	3101.00	Die gesamte Kostenart wird neu unter 7240.10/3101.00 budgetiert.
	3105.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7240.10/3105.00 budgetiert.
	4240.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7240.10/4240.00 budgetiert.
	4250.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7240.10/4250.00 budgetiert.
	4632.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7240.10/4632.00 budgetiert.
	4930.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7240.10/4240.00 budgetiert.
7220.50		
7220.50	3101.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7250.10/3101.00 budgetiert.
	3109.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7250.10/3109.00 budgetiert.
	3130.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7250.10/3130.00 budgetiert.
	4240.00	Die gesamte Kostenart ausser Erträge Tanznachmittag wurde neu unter 7250.10/4240.00 budgetiert. Die Erträge Tanznachmittag wurden neu unter 7260.10/4240.00 (Fr. 8'000.00) budgetiert.
	4250.00	Die gesamte Kostenart wurde neu unter 7250.10/4250.00 budgetiert.
7220.60		
7220.60	3102.00	Verstärkte Kommunikation für die vorgesehenen Veranstaltungen.
	3130.00	Die Eröffnungsfeierlichkeiten Stadtplatz Süd (Fr. 15'000.00) wurden hier budgetiert, da im Investitionskonto kein Betrag eingestellt wurde. Die Kosten für das Stadtfest 2025 (Fr. 150'000.00) sind zum ersten Mal auf dieser Kostenstelle und in dieser Höhe eingestellt.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	796'100	3'789'100	2'948'610	2'993'000 ☺	2'152'510 ☺
Ertrag	253'100	321'600	398'760	68'500 ☹	145'660 ☹
Saldo	543'000	3'467'500	2'549'850	2'924'500 ☺	2'006'850 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Wegen der neuen Mehrwertbesteuerung wurden alle eindeutig einem anderen Cockpit zuweisbaren Beträge in dieses eingestellt. Es blieben nur mehr Kosten und Erträge erhalten, die nicht klar zuweisbar sind.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7230.10	Infrastruktur Schluefweg (3410)		176'000		3'025'700	70'000	2'334'167.30	131'089.33		
				176'000		2'955'700		2'203'077.97	2'779'700 ☺	2'027'078 ☺
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					41'980.00			
	3113.00	Anschaffung Hardware					1'081.63			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			2'169'800		1'685'689.05			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'462.00			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'000		4'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'000		414'400		327'745.50			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	68'000		430'500		271'209.12			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				70'000		128'663.93		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						2'425.40		
7230.11	Schluefweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)		100'000	100'000	100'000	100'000	115'611.75	115'611.75		
			100'000		100'000		115'611.75		☺	15'612 ☹
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100'000		100'000		115'611.75		

7230.20	Stighag (3410)	417'900	48'000	518'400	48'000	469'441.55	48'504.21	100'500 ☺	51'037 ☺
			369'900		470'400		420'937.34		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'500		17'500		21'838.16			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	16'000		92'000		13'035.14			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'600		4'100		4'255.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	79'000		90'000		73'152.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	274'000		285'000		311'184.65			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'600		1'600		1'533.05			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		25'618.20			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		5'000		6'001.75			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'200		9'200		4'823.50			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		8'000					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					8'000.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						504.21		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		48'000		48'000		48'000.00		
7230.30	Ruebisbach (3410)	202'200	90'000	245'000	90'000	145'000.94	83'466.73	42'800 ☺	50'666 ☹
			112'200		155'000		61'534.21		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000		20'000		12'879.20			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'500		40'500		535.00			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'500		4'500		369.50			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	31'500		37'000		39'788.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'100		10'900		5'945.05			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'730.30			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	96'500		111'000		30'798.95			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	18'300		12'800		46'622.94			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400		5'331.15			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		90'000		90'000		83'466.73		
7230.40	Vermietung Schulanlagen (2170)		15'100		13'600		20'087.50	1'500 ☺	4'988 ☹
		15'100		13'600		20'087.50			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'100		13'600		20'087.50		

7230.10 Die einmalige Anschaffung einer Vierfachkombimaschine erhöht die Ausgaben um Fr. 12'000.00.

7230.10	3120.00	S: Elektrische Energie wird neu unter 7240.10/3120.00 budgetiert (Fr. 128'000.00). S: Wasserverbrauch wird neu unter 7240.10/3120.00 budgetiert (Fr. 16'800.00). S: Gas, Bezin, Oel wird neu unter 7240.10/3120.00 budgetiert (810'000.00). 10% der Abwassergebühren (Verfügung) werden neu unter 7240.10/3120.00 budgetiert (Fr. 10'000.00). Z: Elektrische Energie wird neu unter 7250.10/3120.00 budgetiert (Fr. 160'000). Z: Wasserverbrauch: wird neu unter 7250.10/3120.00 budgetiert (Fr. 130'000). Z: Gas, Bezin, Oel wird neu unter 7250.10/3120.00 budgetiert (Fr. 825'000). Z: Abwassergebühren (Verfügung) wird neu unter 7250.10/3120.00 budgetiert (Fr. 90'000).
3144.00		S: Unterhalt Halttex (Spezialboden) wird neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Schlosserarbeiten, Metallbauarbeiten werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Glasarbeiten werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Ersatzteile Sitzplätze werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Maurerarbeiten werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Malerarbeiten werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Schreinerarbeiten werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Sanitärarbeiten werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. Ersatz PE-Platten und Gläser für Banden wird neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Wartung Wasserenthärtungsanlagen wird neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert. S: Kaffemaschinen Wartungsvertrag wird neu unter 7240.10/3151.00 diverse Wartungsverträge budgetiert. S: Service/Unterhalt Matchuhren HALLE und Lautsprecher werden neu unter 7240.10/3151.00 budgetiert (Fr. 18'000). S: Wartungen Liftanlagen wird neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert (Fr. 8'000). Z: Unterhalt Filter und Lüftungen wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 14'000). Z: Unterhalt Kälteanlage Restaurant wird neu unter 73250.10/3144.00 (Fr. 15'000). Z: Wartung Schiebetüren Restaurant wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 2'400). Z: Schlosserarbeiten Hallen- und Freibad werden neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 5'000). Z: Schreinerarbeiten Hallen-/Freibad werden neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Umzäunung Freibad wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Maurerarbeiten Hallen-/Freibad werden neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Dilettationsfugen Hallenbad werden neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 10'000). Z: Glaserarbeiten Hallen- und Freibad werden neu unter 7250.10/3144.00 (Fr. 8'000). Z: Sanitärarbeiten werden neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 2'000). Z: Ersatz Glaswände Umkleidekabinen wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 6'000). Z: Bodenunterhalt wird neu unter 7250.10/3144.00 (Fr. 3'500). Z: WC-Anlagen Unterhalt wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 5'000). Z: Kleinmaterial wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert. (Fr. 4'000). Z: Elektro Anpassungen werden neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 10'000). Z: Service Luftkompressor festeingebaut wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Wartung Wasserenthärtungsanlagen wird neu unter 7250.10/3144.00 budgetiert (Fr. 2'000). Z: Malerarbeiten werden neu unter 7250.10/3144.00 budetiirt (Fr. 3'000). S. Maurenarbeiten Unterhalt werden neu unter 7240.10/3144.00 budgetiert (Fr. 4'500). Z+S: Unterhalt Toranlagen wird neu unter 7240.10/3151.00 und 7250.10/3151.00 unter diverse Serviceverträge budgetiert.

3151.00		S: Unterhalt Videoüberwachung wird wegen der Modernisierung leicht erhöht (Fr. 9'000) und neu unter 7240.10/3151.00 (Fr. 20'000) budgetiert. S: Service Kälteanlage wird neu unter 7240.10/3151.00 budgetiert (Fr. 40'000). S: Unterhalt/Wartung Kältekompressor Leitsystem wird neu unter 7240.10/3151.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Wartung Dosierpumpen wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 4'500). Z: Unterhalt Elektropneumatische Steuerung wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 11'000). Z: Revision Wassertechnik wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 20'000). Z: Service u. Revision Pumpen wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 15'000). Z: Service Hochdruckreinigungsanlagen festeingebaut wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 1'500). Z: Wartung Steuerung Wasseraufbereitung wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 20'000). Z: Wartung Filteranlage Freibad wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 5'500). Z: Anpassungen Lichtsteuerung werden neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 2'000). Z: Küchengeräte Unterhalt wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 15'000). Z: Kaffeemaschinen Wartungsvertrag wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 5'000). Z: Wartungen Liftanlagen wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 7'000). Z: Service Ozonanlage wird neu unter 7250.10/3151.00 diverse Serviceverträge budgetiert (Fr. 4'500). Z: Sanierungsarbeiten Wohnungen werden neu unter 7250.10/3151.10 budgetiert (Fr. 2'000). Z+S: Austausch Bestand auf LED werden neu unter 7240.10/3151.00 (Fr. 40'000) und 7250.10/3151.00 (Fr. 20'000) budgetiert. Z+S: Unterhalt Notlichtanlage wird neu unter 7240.10/3151.00 und 7250.10/3151.00 unter diverse Serviceverträge budgetiert. Z: Wartung Hubpodeste wird neu unter 7250.10/3151.00 unter diverse Serviceverträge budgetiert. Z: Unterhalt Videoüberwachung wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 5'000). S: Service/Unterhalt Waschmaschinen und Tumbler wird neu unter 7240.10/3151.00 budgetiert (3'000). Z: Service/Unterhalt Waschmaschinen und Tumbler wird neu unter 7250.10/3151.00 budgetiert (Fr. 3'000). Vierfachkombimaschine (Holz-/Kunststoffbearbeitung) durch die Maschine können Reparaturen und Anpassungen an Inventar und Mobiliar selber ausgeführt werden
4240.00		S: Energieverkauf wird neu unter 7240.10/4240.00 budgetiert (Fr. 35'000). Z: Energieverkauf wird neu unter 7250.10/4240.00 budgetiert (Fr. 35'000).
7230.20		
7230.20	3090.00	War vorher unter 7220.10/3090.00 budgetiert.
7230.30		
7230.30	3090.00	War vorher unter 7220.10/3090.00 budgetiert.
	3144.00	Durch den Ersatz der Schmutzschleuse erhöht sich das Konto um Fr. 5'000. Durch die Statische Überprüfung Hallendach (wegen möglicher PV-Anlage) erhöht sich das Konto um Fr. 70'000.
7230.40		Der Bedarf an der Nutzung von Schulturnhallen nimmt leicht zu.
7230.40	4240.00	Erträge konnten leicht angehoben werden, wobei diese der Schulanlage Nägelimoos weiterhin wegen der Erneuerung noch fehlen.

7240 Eissportzentrum

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'742'750	252'200	206'468	1'490'550 ☹	1'536'282 ☹
Ertrag	848'300	0	0	848'300 ☺	848'300 ☺
Saldo	894'450	252'200	206'468	642'250 ☹	687'982 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Wegen der neuen Mehrwertbesteuerung wurden alle klar zuweisbaren Ausgaben aus dem Cockpit 7230.10 (Infrastruktur) und alle Erträge aus 7220.40 (Kasse Stadion und Eislauf) neuerdings hier eingestellt. Mit der Inbetriebnahme der Schluefweg HALLE wurde auch die Waldhütte dem Bereich F+S zugeteilt. Deswegen erscheinen ab 2025 die Unterhaltskosten in dieser Kostenstelle.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7240.10	Stadion (3410)		1'742'750	848'300	252'200		206'467.85			
				894'450		252'200		206'467.85	642'250 ☹	687'982 ☹
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		5'000							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		58'000		51'000		33'034.98			
3105.00	Lebensmittel		1'100							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						1'165.35			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		51'200		50'000		84'243.70			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		980'800		16'000		10'570.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		178'100		31'500		17'912.81			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		169'650		48'000		11'260.25			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		298'900		55'700		48'280.61			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			740'500						
4250.00	Verkäufe			2'700						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...			80'000						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...			25'100						

7240.10 Nach der Inbetriebnahme der Schluefweg HALLE wurden einige Service- und Unterhaltsverträge neu abgeschlossen, die das Budget etwas erhöhen.

7240.10	3090.00	War vorher unter 7220.10/3090.00 budgetiert (Fr. 5'000).
	3101.00	Mietschlittschuhe, Eislaufzubehör, Kleinmaterial und Desinfektionsmittel waren vorher unter 7220.40/3101.00 budgetiert (Fr. 7'000).
	3105.00	Die gesamte Kostenart war vorher unter 7220.40/3105.00 budgetiert (Fr. 1'100).
	3111.00	Die Neuanschaffung von einmaligen Ausgaben erhöht dieses Konto um ca. Fr. 46'000.00..
	3120.00	S: Elektrische Energie war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 128'000).
		S: Wasserverbrauch war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 16'800).
		S: Gas, Bezin, Oel war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 810'000).
		Abwassergebühren (Verfügung) war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 10'000).
	3130.00	Abgeltung Kapo war vorher unter 7220.10/3130.00 budgetiert und wegen den erhöhten Kosten der letzten Saison um Fr. 40'000 erhöht (Fr. 140'000).
		Anlässe Schluefweg HALLE war vorher unter 7220.10/3130.00 budgetiert (Fr. 4'600).
	3144.00	Der Unterhalt Waldhütte war vorher unter 3260.80 budgetiert (Fr. 18'100).
		S: Unterhalt Halttex (Spezialboden) war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 20'000).
		S: Schlosserarbeiten, Metallbauarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 5'500).
		S: Glasarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 10'000).
		S: Ersatzteile Sitzplätze waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 2'000).
		S: Maurerarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 4'500).
		S: Malerarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 7'500).
		S: Schreinerarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 6'000).
		S: Sanitärarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 6'000).
		S: Wartung Wasserenthärtungsanlagen war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 4'000).
		S: Wartungen Liftanlagen war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 8'000).
		Ersatz PE-Platten und Gläser für Banden war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 15'000).
	3151.00	S: Wartung und Unterhalt Brandmeldeanlage Schluefweg HALLE wurde neu abgeschlossen (Fr. 13'700).
		S: Service/Unterhalt Matchuhren und Lautsprecher war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 18'000).
		S: Unterhalt Videoüberwachung wird wegen der Modernisierung leicht erhöht (Fr. 9'000) und war vorher 7230.10/3151.00 (Fr. 11'000) budgetiert.
		S: Service Kälteanlage war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 40'000).
		S: Unterhalt/Wartung Kältekompressor Leitsystem war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 3'000).
		diverse Serviceverträge (Fr. 10'000 und kleiner) Eissportzentrum waren vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert oder wurden neu (wegen HALLEN-Neubau) abgeschlossen (Fr. 40'000).
		Ersatzteile/Austausch bei Servicearbeiten waren vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert oder wurden neu (wegen HALLEN-Neubau) budgetiert (Fr. 30'000).
		SV EVAK- Anlage (AVS) war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (15'000).
		S: Service/Unterhalt Waschmaschinen und Tumbler war vorher unter 7230.10/3151.10 budgetiert (Fr. 3'000).
		S: Austausch Bestand auf LED als einmalige Ausgabe erhöht das Konto um Fr. 40'000.
	4240.00	Swiss Tower AG war vorher unter 7220.10/4240.00 budgetiert (Fr. 15'000).
		Die gesamte Kostenart war vorher unter 7220.40/4240.00 budgetiert (Fr. 682'500)
		Entschädigung Namensrecht Fr. 40'000 entfällt, da im neuen Vertrag nichts vorgesehen ist.
		Organisation Eismiete und Schlittschuhe war vorher unter 7220.40/4930.00 budgetiert (Fr. 6'000).
		Energieverkauf war vorher unter 7230.10/4240.00 budgetiert (Fr. 35'000).
		Verzicht von Mieterträgen während Jubiläumsfeierlichkeiten EHC Kloten (Fr. -18'000.00; gem. StR-Beschluss 223-2024 vom 20.08.2024).
	4250.00	Die gesamte Kostenart war vorher unter 7220.40/4250.00 budgetiert (Fr. 2'700).
	4470.00	Pachtzins (Stadion) war vorher unter 7260.10/4470.00 budgetiert.

4632.00 Die gesamte Kostenart war vorher unter 7220.40/4632.00 budgetiert (Fr. 25'100).

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	1'895'900	267'000	324'549	1'628'900 ☹	1'571'351 ☹
Ertrag	805'100	0	0	805'100 ☺	805'100 ☺
Saldo	1'090'800	267'000	324'549	823'800 ☹	766'251 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Wegen der neuen Mehrwertbesteuerung wurden alle klar zuweisbaren Beträge aus dem Cockpit 7230.10 (Infrastruktur) und aus 7220.50 (Hallen- und Freibadkasse) neuerdings hier eingestellt. Die Umplatzierungen sowie Veränderungen der Beträge sind in den Einzelkommentaren sehr detailliert ausgewiesen.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7250.10	Bäder (3410)		1'895'900	805'100	267'000		324'548.92			
				1'090'800		267'000		324'548.92	823'800 ☹	766'251 ☹
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		14'000							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		81'200		78'200		89'891.38			
3106.00	Medizinisches Material		2'500		2'500		829.30			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand		28'000							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte						937.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		34'000		41'500		28'058.30			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		1'226'500		21'500		14'120.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		142'100		81'100		140'829.64			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		187'900		7'000		9'387.60			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		179'700		35'200		40'494.65			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			764'900						
4250.00	Verkäufe			36'000						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			4'200						

7250.10 Einmalige Ausgaben wie Umbau auf LED-Beleuchtung, eine neue Schmutzschleuse beim Eingang, Erneuerung der Fallschutzunterlage beim Spielplatz im Freibad sowie neue Sitzbankfarnituren bei den Grillstellen im Freibad erhöhen dieses Konto.

7250.10	3090.00	Beide Positionen waren vorher unter 7220.10/3090.00 budgetiert.
	3101.00	Kleinmaterial Kasse und Sauna-/Massagetücher waren vorher unter 7220.50/3101.00 budgetiert. (Fr. 2'000).
	3109.00	Die gesamte Kostenart war vorher unter 7220.50/3109.00 budgetiert (Fr. 28'000).
	3111.00	Einmalige Anschaffungen erhöhen dieses Konto um Fr. 29'500.
	3120.00	Z: Elektrische Energie war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 160'000).. Z: Wasserverbrauch: war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 130'000). Z: Gas, Bezin, Oel war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 825'000). Z: Abwassergebühren (Verfügung) war vorher unter 7230.10/3120.00 budgetiert (Fr. 90'000).
	3130.00	Beachvolleyballturnier war vorher unter 7220.10/3130.00 budgetiert (Fr. 6'000). Massage und Aquafit waren vorher unter 7220.50/3130.00 budgetiert (Fr. 46'500). Aerifizieren und sanden der Rasenfläche im Freibad als einmalige Ausgabe erhöht das Konto um Fr. 12'000.
	3144.00	Z: Unterhalt Filter und Lüftungen waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 14'000). Z: Unterhalt Kälteanlage Restaurant war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 15'000). Z: Wartung Schiebetüren Restaurant war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 2'400). Z: Schlosserarbeiten Hallen- und Freibad waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 5'000). Z: Schreinerarbeiten Hallen-/Freibad waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Umzäunung Freibad war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Maurerarbeiten Hallen-/Freibad waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Dilettationsfugen Hallenbad waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 10'000). Z: Glaserarbeiten Hallen- und Freibad waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 8'000). Sanitärarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Ersatz Glaswände Umkleidekabinen war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 6'000). Z: Bodenunterhalt war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert und wurde um Fr. 6'500 erhöht (Fr. 10'000). Z: WC-Anlagen Unterhalt war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 5'000). Z: Kleinmaterial war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 4'000). Z: Elektro Anpassungen waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 10'000). Z: Service Luftkompressor festeingebaut war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 3'000). Z: Wartung Wasserenthärtungsanlagen war vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert (Fr. 2'000). Z: Malerarbeiten waren vorher unter 7230.10/3144.00 budgetiert und wurden leicht erhöht um Fr. 500 (Fr. 3'500). Durch einmalige Ausgaben wie Schmutzschleuse, LED-Umbau und Fallschutz Spielplatz erhöht sich dieses Konto um Fr. 58'000.
	3151.00	Z: Wartung Dosierpumpen waren vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 4'500). Z: Unterhalt Elektropneumatische Steuerung war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 11'000). Z: Revision Wassertechnik war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 20'000). Z: Service u. Revision Pumpen war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 15'000). Z: Service Hochdruckreinigungsanlagen festeingebaut war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 1'500). Z: Wartung Steuerung Wasseraufbereitung war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 20'000). Z: Wartung Filteranlage Freibad war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 5'500). Z: Anpassungen Lichtsteuerung waren vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 2'000). Z: Küchengeräte Unterhalt war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 15'000). Z: Kaffeemaschinen Wartungsvertrag war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 5'000). Z: Wartungen Liftanlagen waren vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 7'000).

Z: Sanierungsarbeiten Wohnungen waren vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 2'000).
 Z: Unterhalt Videoüberwachung war vorher unter 7230.10/3151.00 budgetiert (Fr. 5'000).
 Z: Service/Unterhalt Waschmaschinen und Tumbler war vorher unter 7230.10/3151.10 budgetiert (Fr. 3'000).
 Z: Austausch Bestand auf LED als einmalige Ausgabe erhöht dieses Konto um Fr. 20'000.
 4240.00 Beachvolleyball-Turnier für Gemeinden im Kanton ZH - Sponsoren war vorher unter 7220.10/4240.00 budgetiert.
 Die gesamte Kostenart waren vorher unter 7220.50/4240.00 budgetiert.
 Eintritte Schwimmschule werden unter Einnahmen aus Eintrittten verbucht.
 Z: Energieverkauf war vorher unter 7230.10/4240.00 budgetiert (Fr. 35'000).
 4250.00 Die gesamte Kostenart waren vorher unter 7220.50/4250.00 budgetiert.
 4260.00 Beachvolleyball-Turnier für Gemeinden im Kanton ZH - Startgelder war vorher unter 7220.10/4260.00 budgetiert.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	116'000	98'850	162'415	17'150 ☹	46'415 ☹
Ertrag	384'000	468'000	490'104	84'000 ☹	106'104 ☹
Saldo	-268'000	-369'150	-327'689	101'150 ☹	59'689 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Wegen der neuen Mehrwertbesteuerung wurden alle klar zuweisbaren Beträge aus den Cockpits 7230.10 (Infrastruktur) und 7220.10 (Sport) neuerdings hier eingestellt.
Einige einmalige Ausgaben erhöhen die Kosten dieser Kostenstelle.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7260.10	Konferenzzentrum (3420)		116'000	384'000	98'850	468'000	162'415.22	490'104.13		
			268'000		369'150		327'688.91		101'150 ☹	59'689 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000							
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'000		37'250		9'343.75			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	12'000							
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'000				5'797.20			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'300		4'667.10			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	44'000		57'300		67'824.95			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					74'782.22			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		254'000		190'000		215'710.83		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		30'000		30'000		25'604.70		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000		248'000		248'788.60		

7260.10		
7260.10	3090.00	War vorher unter 7220.10/3090.00 budgetiert.
	3101.00	Mobile Bühnenbeleuchtung in LED, Pinwand-Cases und RGBW-Leuchten als einmalige Ausgaben erhöhen das Konto um Fr. 29'000.
	3111.00	Einmalige Ausgaben erhöhen das Konto um Fr. 12'000.
	3130.00	Tanznachmittage vorher unter 7220.10/3130.00 budgetiert.
	3151.00	Diverse Serviceverträge Konferenzzentrum wurden vorher unter 7230.10/3151.10 budgetiert. Die ca. 20-jährigen Barelemente (einmalige Anschaffung) mussten ausgetauscht werden. (Fr. 15'000)
	4240.00	Einnahmen Tanznachmittage war vorher unter 7220.50/4240.00 budgetiert. Durch die interne Verrechnung der Räumlichkeiten (neue Mehrwertbesteuerung) erhöht sich der Mietertrag.
	4470.00	Durch den neuen Gastro-Vertrag zwischen EHC und Stadt sowie der kurzen Meisterschaftsdauer des EHCs verringert sich der Ertrag um rund Fr. 70'000.00. Pachtzins (Stadion) wird neu unter 7240.10/4470.00 budgetiert.

7280 Kultur und Soziokultur

Aufgabe / Auftrag: Das Angebot von allgemeiner Kultur und Soziokultur wird durch diese Abteilung gefördert und mitorganisiert.
Legislatur-Ziel: Betrieb einer kompetenten Anlaufstelle für kulturell interessierte Personen.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten		Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		459'750	0	0	459'750 ☹	459'750 ☹
Ertrag		150'000	0	0	150'000 ☺	150'000 ☺
Saldo		309'750	0	0	309'750 ☹	309'750 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Damit man alle kulturellen und soziokulturellen Aufwendung wie auch Erträge in einer Kostenstelle darstellen kann, wurde diese geschaffen.
Ab 2025 werden alle Ausgaben und Erträge hier eingestellt. Aus diesem Grund wurden Beträge aus den Cockpits 1220.00, 1220.60, 1220.61 und 2210.00 hier vereint.
Einzelne einmalige Ausgaben für Veranstaltungen erhöhen die Kosten im 2025.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7280.10	Kulturelles Angebot Allgemein (3290)	377'100	150'000						
			227'100					227'100 ☹	227'100 ☹
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000							
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	135'000							
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	237'100							
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		150'000						
7280.20	Beiträge Musik+Theater (3220)	82'650							
			82'650					82'650 ☹	82'650 ☹
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	28'000							
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	54'650							

7280.10		
7280.10	3101.00	Diese Positionen wurden neu budgetiert.
	3130.00	UNO Tag der Freiwilligen war vorher unter 1220.00/3130.00 budgetiert. Prix Voltaire war vorher unter 1220.00/3130.00 budgetiert. Forum Vereine Kloten (Kontaktanlass Vereine; Nachfolge Vereinsnetz) war vorher unter 2210.00/3130.00 budgetiert und wurde um Fr. 1'000.00 erhöht. Öffentlichkeitsarbeit für Soziokultur wurde neu budgetiert (Fr. 2'000.00). Kulturpreis der Stadt Kloten (Anerkennungspreis) war vorher unter 1220.00/313000 budgetiert. Kultur Apéro war vorher unter 1220.00/3130.00 budgetiert und wird wegen seiner Ausstrahlungsweite um Fr. 4'000.00 erhöht. Sitzungsgelder Kulturkommission waren vorher unter 1220.00/3130.00 budgetiert. Publikationen Kulturelles war vorher unter 1220.00/3102.00 budgetiert und wurde um Fr. 1'000.00 erhöht. Kulturprojekte / eigene Veranstaltungen wurden wegen den Grundlagen zur Gesuchstellung Fördergelder mittelgrosser Städte neu budgetiert (Fr. 5'000.00). Prozess Ausarbeitung "Werk- und Atelierbeiträge" wurde wegen den Grundlagen zur Gesuchstellung Fördergelder mittelgrosser Städte neu und einmalig budgetiert (Fr. 7'000.00). Begegnungsfest war vorher unter 1220.00/3130.00 budgetiert (Fr. 5'000.00). Landsgemeinde Kloten 2025 wird jeweils einmalig budgetiert (Fr. 40'000.00). Prozess Kulturkino "Cinéma Claudia" bedeutet eine Überprüfung der Möglichkeit eines Kulturkinos in Kloten und wurde wegen den Grundlagen zur Gesuchstellung mittelgrosser Städte neu budgetiert (15'000.00). Aktualisierung Metro-Map Musiknetz wurde wegen den Grundlagen zur Gesuchstellung mittelgrosser Städte einmalig budgetiert (Fr. 5'000.00).
	3636.00	Fördermittel Kulturprojekte für Kulturkommission waren bisher unter 1220.60/363600 budgetiert. Kulturförderung mit Kulturfördermitteln vom Kanton ZH gemäss Gemeindeprogramm waren bisher unter 1220.60/363600 budgetiert und um Fr. 18'000.00 erhöht, da mit Mehrerträgen vom Kanton gerechnet wird (Fr. 60'000.00). Mitgliedschaft Stiftung Soziokultur Schweiz gemäss StR-Beschl. 161-2018 war bisher unter 1220.00/3636.00 budgetiert (Fr. 500.00). Verein pro Kultur Kanton Zürich war bisher unter 1220.60/3636.00 budgetiert (Fr. 250.00). Kulturverein Szene Kloten war bisher unter 1220.60/3636.00 budgetiert (Fr. 90'000.00). jährlich wiederkehrende Vereinsbeiträge, StR-Beschl. 93-2024 vom 18.04.2024 waren bisher unter 1220.61/3636.00 budgetiert (gesamt Fr. 70'000.00). Beiträge für Musik und Theater sind unter 7280.20/3636.00 eingestellt. Der Kulturpreis der Stadt Kloten (Förderpreis Fr. 5'000.00) soll wegen den Grundlagen zur Gesuchstellung Fördergelder mittelgrosser Städte neu eingeführt werden. Im 2025 zum 1. Mal ausgeführt und dann alle zwei Jahre wiederkehrend budgetiert werden.
	4631.00	Erträge aus Fördermittel für Kulturprogramm mittelgrosse Städte waren bisher unter 1220.60/4631.00 budgetiert und werden um Fr. 80'000.00 erhöht, da man mit dieser zusätzlichen Summe rechnen kann.
7280.20		
7280.20	3130.00	Projekt "let the music speak" wurde wegen den Grundlagen zur Gesuchstellung Fördergelder mittelgrosser Städte einmalig budgetiert (Fr. 28'000.00).
	3636.00	jährlich wiederkehrende Vereinsbeiträge, StR-Beschl. 93-2024 vom 18.04.2024 waren bisher unter 1220.61/3636.00 budgetiert (gesamt Fr. 70'000.00). Restliche Beiträge sind unter 7280.10/3636.00 eingestellt. Kammerspiele Seeb gem. StR-Bschr. 93-2024 vom 18.04.2024 war bisher unter 1220.61/3636.00 budgetiert (6'000.00).

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	504'486	484'464	493'636	20'022 ☹	10'850 ☹
Ertrag	30'000	30'000	31'019	☺	1'019 ☹
Saldo	474'486	454'464	462'617	20'022 ☹	11'869 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Bis auf einige einmalige Anschaffungen bleiben die Budget-Zahlen wie in den Vorjahren.

			Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7290.00	Stadtbibliothek (3210)		504'486	30'000	484'464	30'000	493'636.07	31'018.95		
			474'486		454'464		462'617.12		20'022 ☹	11'869 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		248'198		238'108		242'523.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-1'789.15			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-1'181.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		15'196		15'289		15'571.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		25'060		24'428		22'942.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		2'206		2'167		2'196.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		2'426		2'572		2'619.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		2'500							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		5'300		5'300		5'737.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		51'000		51'000		52'417.69			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		7'000							
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		2'500		2'500		1'797.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		7'700		7'700		15'340.88			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						60.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400		135'400		135'400.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			30'000		30'000		31'018.95		

7290.00

7290.00 3090.00

War vorher unter 7220.10/3090.00 budgetiert.

3110.00

Die Bürostühle sind ca. 15 Jahre in Betrieb, sehen entsprechend aus und müssen deswegen gewechselt werden.

Die vorhandenen Stapelstühle sind ca. 20-jährig und sollten ausgetauscht werden.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	21'351'215	20'119'900	19'598'603	1'231'315 ☹	1'752'612 ☹
Ertrag	18'234'500	17'835'800	18'112'238	398'700 ☺	122'262 ☺
Saldo	3'116'715	2'284'100	1'486'365	832'615 ☹	1'630'350 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Es wird weiterhin mit einer hohen Bettenbelegung gerechnet. Die Nachfrage nach Gastronomiedienstleistungen steigt und im Rahmen der Digitalstrategie wird die Softwareinfrastruktur optimiert, um Prozesse effizienter zu gestalten.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8210.00	Pflegezentrum Spitz (4120)	21'351'215	18'234'500	20'119'900	17'835'800	19'598'602.89	18'112'237.80	832'615 ☹	1'630'350 ☹
			3'116'715		2'284'100		1'486'365.09		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'938'805		11'666'500		11'766'629.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					33'451.60			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-50'216.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	733'600		733'600		743'919.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'192'300		1'192'300		1'154'651.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	105'700		105'700		106'589.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	123'800		123'800		125'343.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	179'640		257'000		89'579.25			
3091.00	Personalwerbung	20'000		10'000		10'945.70			
3099.00	Übriger Personalaufwand	78'100		47'000		15'103.69			
3100.00	Büromaterial	18'000		13'000		11'360.08			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	458'605		389'000		274'308.47			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		6'500		258.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900		3'000		2'346.80			
3105.00	Lebensmittel	919'040		873'000		837'358.26			
3106.00	Medizinisches Material	249'510		250'000		164'394.52			

3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	303'450	286'000	305'687.33
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	430'700	389'000	330'260.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	375'125	367'000	318'693.91
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	10'000		57'506.55
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	26'700	72'000	74'908.53
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500	9'500	9'082.45
3137.00	Steuern und Abgaben	11'610	10'000	10'085.50
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000	5'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	340'500	372'000	457'702.20
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	249'770	201'000	167'718.75
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	548'360	553'000	548'140.35
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000	10'000	12'700.40
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	5'000	5'000	-10'410.15
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	47'000	50'000	49'942.08
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	1'026'000	645'000	648'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	475'000	475'000	467'846.20
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	1'445'000	1'000'000	864'714.82
4220.00	Steuern und Kostgelder	11'765'000	11'665'000	11'092'344.50
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	737'900	690'000	722'034.53
4250.00	Verkäufe	242'000	233'000	245'438.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	40'000	40'000	44'879.52
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	7'600	7'800	9'484.85
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	5'442'000	5'200'000	5'998'056.35

8210.00		
8210.00	3010.00	Einführung Etagenservice Fr. 320'000.00 (Vorbehalt Stadtratsbeschluss). Es soll der Skill- Grademix optimiert und damit die Pflege entlastet werden.
	3090.00	In den letzten Jahren konnten ressourcenbedingt nicht alle geplanten Weiterbildungen durchgeführt werden, weshalb der Betrag tiefer budgetiert wurde.
	3091.00	Der Fachkräftemangel erfordert grössere Aktivitäten auf verschiedenen Ebenen bei der Personalsuche.
	3099.00	Teambildungsmassnahmen Personal: Fr. 37'000 (GL- Beschluss 20-2023).
	3101.00	Ersatz Berufskleider Fr. 60'000.00.
	3105.00	Steigende Lebensmittelpreise. Erhöhte Produktivität in der Spitzküche: Mehr Aufwand für Schulküchen, mehr Umsatz in der Cafeteria. Entsprechend wurden auf Konto 424000 mehr Einnahmen budgetiert.
	3111.00	Anschaffungen Pflege: Wechseldruckmatrizen (Fr 15'000), Bettenersatz (Fr. 48'000), elektrische Duschliege (Fr. 8'000.00), Rollstühle (Fr.10'000), Embryostühle (Fr. 14'000), Boys für medizin. Behandlungen (Fr. 4'000), Nachtbeleuchtung (Fr. 6'000). Anschaffungen Hotellerie; Bügelmaschine (Fr. 25'000.00), Ersatz Vorhänge, Ersatz Nachttische (Fr. 12'000), Ersatz Matrizen (Fr. 46'550), Ersatz Bürobeleuchtungen (Fr. 37'500.00), Sonnenschutz, Zelt für grosse Feste, Aussenbuffet (Fr. 30'000).
	3120.00	Steigende Strom- und Ölpreise.
	3130.00	Heimärztliche Versorgung: + Fr. 15'000 für Nacht und Wochenendabdeckung. Werbeaufwand Personalsuche: Fr. 20'000.
	3132.00	Fällt tiefer aus, da direkt in den Investitionen integriert.
	3151.00	Fahrzeugservice + Pneuwechsel: Fr. 15'000. Umrüstung Wärmewagen Haus B: Fr. 20'000. Zunahme Anzahl AED- Geräte auf Stadtgebiet führt zu höheren Kosten beim Wartungsvertrag. Wartungsverträge Vakuumiergerät + Biomaster.
	3160.00	Umzug Spitex an Dorfstrasse und Zuzug Finanzabteilung ins DLZ.
	3910.00	Höhere Kosten im Rahmen der Digitalstrategie, Ersatz und Neuanschaffungen Software, Support IT Serviceabteilung. Ersatz Kasse Cafeteria, Ersatz mobiler Geräte für Pflegebedarfserfassung.
	3950.00	Anpassung auf Basis der geplanten Investitionen.

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	4'183'226	4'024'360	3'691'785	158'866 ☹️	491'441 ☹️
Ertrag	3'551'500	3'487'000	3'514'048	64'500 😊	37'452 😊
Saldo	631'726	537'360	177'737	94'366 ☹️	453'989 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Auftragslage bei der öffentlichen Spitex bleibt auf konstantem Niveau, während die Anteile der privaten ambulanten Anbieter merklich steigen.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8220.10	Spital, Rettungsdienste (4220)	88'000		85'000		83'636.00			
			88'000		85'000		83'636.00	3'000 ☹️	4'364 ☹️
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehm...	88'000		85'000		83'636.00			
8220.30	Ambulante Krankenpflege (4210)	22'000		22'000		17'595.00			
			22'000		22'000		17'595.00	😊	4'405 ☹️
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		17'595.00			
8220.31	Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)	3'579'231	3'551'500	3'560'360	3'487'000	3'276'422.74	3'514'048.00		
			27'731		73'360	237'625.26		45'629 😊	265'356 ☹️
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'389'614		2'341'100		2'266'993.15			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					7'445.85			
	3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-8'917.30			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	152'010		150'100		143'289.90			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	264'691		248'300		241'234.20			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	21'496		21'400		20'506.85			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	25'360		25'300		24'128.85			

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	37'750	60'500	18'933.10		
3091.00	Personalwerbung		5'000	6'817.45		
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'500	6'500	2'370.70		
3100.00	Büromaterial	3'000	3'000	2'390.70		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'750	7'000	10'944.15		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500	3'000	1'266.05		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000	1'000	2'973.10		
3106.00	Medizinisches Material	74'000	60'000	64'958.00		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	27'000	75'000	16'855.40		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'100	5'000	3'221.70		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	186'200	168'500	176'244.09		
3137.00	Steuern und Abgaben	600	500	468.15		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000	6'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	100.60		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	39'500	44'000	26'353.85		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			62'230.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	15'000	18'000	9'569.10		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-3'316.25		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000	9'000	2'378.60		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'982.75		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	201'000	201'000	171'000.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	100'160	100'160			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'672'500	1'667'000.92		
4250.00	Verkäufe	66'000	39'500	62'017.07		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	1'813'000	1'775'000	1'785'030.01		
8220.40	Krankheitsbekämpfung (4320)	81'700	81'700	73'960.24		
		81'700	81'700	73'960.24	😊	7'740 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	65'000	65'000	61'047.25		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			-2'898.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'200	4'200	3'920.10		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900	8'900	8'421.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600	600	555.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	700	700	659.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	1'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300	1'300	1'254.54		

8220.50	Gesundheitswesen (4900)	95'000		82'000	64'356.06			
			95'000		82'000	64'356.06	13'000 ☹	30'644 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			340.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000	30'000	22'178.91			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000	10'000	4'068.35			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000	42'000	37'768.80			
8220.60	Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)	317'295		193'300	175'815.25			
			317'295		193'300	175'815.25	123'995 ☹	141'480 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	214'245	97'000	97'633.80			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			606.45			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'300	6'300	6'269.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000	11'000	10'987.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	900	900	888.25			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'100	1'100	1'054.60			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'000	2'000	1'054.15			
	3100.00	Büromaterial	1'000	1'000	1'000.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	608.55			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000	1'000				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	250	6'000				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000	17'500	1'616.10			
	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 ...	64'500	40'500	48'095.70			
8220.31								
8220.31	3090.00	Aufgrund fehlender Personalressourcen konnten die letzten Jahre nicht alle geplanten Weiterbildungen durchgeführt werden, weshalb tiefer budgetiert wurde.						
	3101.00	Nach Umzug der Spitex an die Dorfstrasse, wird die Reinigung der Geschäftsräume mit eigenen Personalressourcen durchgeführt, was zu höheren Kosten führt.						
	3106.00	Höherer Verbrauch an medizinischem Material führt zu höheren Kosten. Auf Konto 425000 steigen im Gegenzug die Einnahmen (Verkäufe von medizinischem Material).						
	3160.00	Die Miete wird nach Umzug der Spitex auf Konto 392000 budgetiert (interne Verrechnung Liegenschaftenabteilung).						
	4250.00	Höhere Erträge beim Verkauf von medizinischem Material. Im Gegenzug sind die Kosten beim Einkauf von medizinischen Materialien gestiegen (310600).						
8220.50								
8220.50	3130.00	Begleitung bei der Umsetzung der neuen ZL- Bestimmungen "Stärkung der Betreuung im Alter" (Inkrafttretung per 1.1.2025). Umsetzung Alterskonzept.						
8220.60								
8220.60	3010.00	Anpassung Stellenplan Altersberatung, gebundene Kosten, gemäss Stadtratsbeschluss 224-2024.						
	3636.00	Steigende Nachfrage für Ausflüge 65+.						

8230 Pflegefinanzierung

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

Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Budget 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand	11'905'000	10'745'000	12'163'451	1'160'000 ☹️	258'451 ☺️
Ertrag	1'920'000	1'475'000	1'332'561	445'000 ☺️	587'439 ☺️
Saldo	9'985'000	9'270'000	10'830'890	715'000 ☹️	845'890 ☺️

Zusammenfassender Kommentar:

Der Trend zu höheren Pflegeleistungen setzt sich sowohl im ambulanten wie auch im stationären Bereich fort, was zu höheren Restkosten (gemäss Pflegegesetz) für die Restfinanzierer / Gemeinden führt.
Der Trend widerspiegelt den steigenden Pflegebedarf im Rahmen der demographischen Entwicklung.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8230.10	Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku	40'000		40'000		46'159.70			
			40'000		40'000		46'159.70	☺️	6'160 ☺️
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	40'000		40'000		46'159.70			
8230.11	Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan	7'950'000		7'160'000		8'135'215.60			
			7'950'000		7'160'000		8'135'215.60	790'000 ☹️	185'216 ☺️
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	5'750'000		5'160'000		5'960'443.90			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmun...	2'200'000		2'000'000		2'174'771.70			
8230.21	Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei	1'210'000		965'000		1'251'788.85			
			1'210'000		965'000		1'251'788.85	245'000 ☹️	41'789 ☺️
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	630'000		615'000		566'166.25			
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	580'000		350'000		685'622.60			
8230.50	Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei	1'765'000		1'840'000		1'744'720.45			
			1'765'000		1'840'000		1'744'720.45	75'000 ☺️	20'280 ☹️
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'700'000		1'775'000		1'676'649.55			
	3635.00 Beiträge an private Unternehmungen	65'000		65'000		68'070.90			

8230.60	Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei		940'000		740'000		985'566.80		
				940'000		740'000	985'566.80	200'000 ☹️	45'567 ☺️
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'364.00		
	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen...	30'000		30'000		27'972.50		
	3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	900'000		700'000		947'230.30		
8230.90	Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)			1'920'000		1'475'000	1'332'561.02		
			1'920'000		1'475'000		1'332'561.02	445'000 ☺️	587'439 ☺️
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		475'000		475'000	467'846.20		
	4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		1'445'000		1'000'000	864'714.82		
8230.11									
8230.11	3632.00	Die Daten der Vorjahre dienten als Basis für die Budgetierung, die Pflegestufen der Bewohnenden sind die beeinflussenden Faktoren.							
	3634.00	Die Daten der Vorjahre dienten als Basis für die Budgetierung, die Pflegestufen der Bewohnenden sind die beeinflussenden Faktoren.							
8230.21									
8230.21	3635.00	Zunahme von Leistungen in umliegenden privaten Heimen.							
8230.60									
8230.60	3635.00	Die Leistungsstunden bei privaten ambulanten Organisationen steigen stark an. Dieser Trend ist schweizweit zu beobachten.							

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 2025 Netto	Budget 2024 Netto	Rechnung 2023 Netto	Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
Aufwand		8'000'000	27'000'000	5'000'000	19'000'000 ☺	3'000'000 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☺
Saldo		8'000'000	27'000'000	5'000'000	19'000'000 ☺	3'000'000 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Einlage in die Finanzpolitische Reserve ist im Jahr 2025 wieder deutlich geringer, nachdem sie im Vorjahr aufgrund der Buchgewinne durch die Neubewertung der Grundstücke mit Fr. 27 Mio. budgetiert war. Die Finanzpolitische Reserve wird somit am 31.12.2025 Fr. 57.5 Mio. betragen, damit ist etwas mehr als die Hälfte der Zielsetzung von Fr. 90 Mio. erreicht.

		Budget 2025		Budget 2024		Rechnung 2023		Abweichung BU 2025 zu BU 2024	Abweichung BU 2025 zu RG 2023
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9210.00	Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)	8'000'000		27'000'000		5'000'000.00			
			8'000'000		27'000'000	5'000'000.00		19'000'000 ☺	3'000'000 ☹
	3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserv...	8'000'000		27'000'000		5'000'000.00			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung			Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite			Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
			Bereich	Datum	Instandz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben		Einnahmen	
Gesamttotal			Investitionen			Verwaltungsvermögen						58'345'298	317'276
0	Allgemeine Verwaltung											6'669'035	15'600
020	Verwaltung											5'759'035	15'600
5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme Erneuerung	F+L	05.04.23	GL	68	4/2024	SR	P	250	1	520'000	176'035	
			21.11.23	SR	113								
			22.11.23	GL	18								
			18.06.24	SR	55								
			03.09.24	SR	200								
5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	E+S	23.08.22	SR	398					1	336'000	78'000	
5060.039	Ersatz Mercedes Transporter f. Hauswarte	F+L				2/2025	GL	A GA	60	1	60'000	60'000	
5060.040	Ausstattung Archiv Baupolizei/Liegensch. Neues Archiv	F+L				2/2025	GL	A	95	1	95'000	95'000	
5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	F+L				1/2025	SR	A GA	310	1	1'240'000	310'000	
						1/2026	SR	A GA	310				
						1/2027	SR	A GA	310				
						1/2028	SR	A GA	310				
5060.042	Multimediainst. Stadthaus Räume 802/803	F+L				2/2025	GL	A	80	1	80'000	80'000	
5060.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen Software	F+L				2/2025	SR	A	395	1	395'000	395'000	
5060.044	KI, Prozessoptimierung mit Swiss GPT Software	F+L				1/2025	GL	A	100	1	100'000	100'000	

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
5060.045	eFormularservice Software	F+L				1/2025	GL	A	80	1	200'000	80'000
						1/2026	GL	A	80			
						1/2027	GL	A	40			
5060.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse Software	F+L				1/2025	GL	A	180	1	180'000	180'000
5060.048	IT, Erneuerung Infrastrukturen	F+L				1/2025	SR	A GA	750	1	750'000	750'000
5060.049	CMI, Erweiterungen Software	F+L				1/2025	SR	A	380	1	380'000	380'000
5060.050	TeamsVoice, Umstellung Telefonanlage Software	F+L				1/2025	GL	A	105	1	210'000	105'000
						1/2026	GL	A	105			
5060.051	Intranet/ahead Software	F+L				1/2025	GL	A	70	1	70'000	70'000
5060.052	Verwaltungsrechtpflegegesetz, Einführung	VDir				3/2025	GL	P	50	1	50'000	50'000
5060.053	Stadhaus EG, Ticketingsystem	F+L								1	50'000	50'000
5060.060	IT Outsourcing, Migration	F+L	03.09.24	SR	2'600	1/2025	SR	P GA	2'600	1	2'600'000	2'600'000
5890.010	Umsetzung Digitalstrategie	F+L	02.07.24	SR	60	2/2024	SR	A	100	1	800'000	200'000
			02.07.24	SR	43	4/2024	SR	A	100			
			02.07.24	SR	97	1/2025	SR	A	100			
						3/2025	SR	A	100			
						1/2026	SR	A	100			
						3/2026	SR	A	100			
						1/2027	SR	A	100			
						3/2027	SR	A	100			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L							1	-124'800	15'600	
090	Verwaltungsliegenschaften										910'000	
5030.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung Umsetzung	E+S				2/2025	SR	A	500	1	500'000	500'000
5030.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage	F+L	08.02.23	GL	70				1		1'300'000	250'000
			05.09.23	SR	37							
			23.01.24	SR	434							
			23.01.24	SR	796							
5030.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	F+L				1/2024	SR	A	160	1	160'000	160'000
1	Oeffentliche Sicherheit											410'000
110	Polizei											60'000
5060.200	Sicherheit, Teilersatz Mobiliar	E+S				2/2025	GL	A	60	1	60'000	60'000
140	Feuerwehr und Feuerpolizei											30'000
5030.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugun Sanierung	E+S	24.01.24	GL	70	1/2024	GL	P GA	70	1	365'000	30'000
						1/2025	GL	P GA	30			
						1/2026	SR	A GA	310			
150	Militär											320'000
5030.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung	LR				4/2024	SR	P GA	30	1	350'000	320'000
						2/2025	SR	A GA	320			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt-		Budget 2025	
Investitionsrechnung		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	ausgaben	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung									28'045'200	
211	Sekundarstufe/BWS									810'200	
5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	B+K	17.07.24	GL	97	2/2025	GL A GA	130	1	497'000	130'200
						3/2026	SR A GA	90			
						3/2027	SR A GA	90			
						2/2028	SR A GA	90			
5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	B+K				1/2025	SR A GA	570	1	1'200'000	570'000
						1/2026	SR A GA	200			
						1/2027	SR A GA	30			
						1/2028	SR A GA	20			
						1/2029	SR A GA	380			
5060.003	IT, mobile Klassenzimmer	B+K				2/2025	GL A	110	1	110'000	110'000
217	Schulliegenschaften/-Anlagen									27'235'000	
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	B+K	20.06.18	GL	80				1	88'000'000	24'000'000
			05.11.18	SR	415						
			17.03.20	SR	30						
			03.11.20	GR	1'760						
			15.05.22	U	78'410						
5030.022	Schulprovisorium Dorf/Feld	B+K				1/2025	SR A GA	550	1	550'000	550'000
5030.050	Schulhaus Steinacker, Neubau	B+K				2/2025	SR P	500	1	75'000'000	500'000
						3/2026	GR P	3'000			
						3/2028	U A	71'500			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025		
		Bereich	Datum	Instand	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen
5030.056	KG Hohrainli, Instandstellung Fassade	B+K				2/2025	SR	A GA	65	1	65'000	65'000
5030.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	B+K				1/2025	SR	A	490	1	490'000	430'000
5030.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe	B+K				1/2025	GL	A GA	150	1	150'000	150'000
5030.230	Schulprovisorium Steinacker	B+K				2/2025	SR	P	300	1	7'000'000	300'000
						1/2026	SR	A	200			
						1/2027	U	A	6'500			
5030.240	Schulprovisorium Spitz	B+K				1/2025	SR	A GA	900	1	900'000	900'000
5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlage	B+K	21.12.22	GL	50	1/2024	GL	P GA	50	1	390'000	340'000
3	Kultur und Freizeit										10'275'000	156'800
340	Sport und Freizeit										10'275'000	156'800
5010.203	Stighag, Ersatz Rasenteppich Kunstrasen	F+S				3/2025	SR	A GA	480	1	480'000	480'000
5010.204	Stighag, Kunstrasenplätze 2 + 3	F+S	05.11.24	GR	2'500					1	2'500'000	2'500'000
5010.210	Ruebisbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz	F+S				2/2025	GL	A GA	120	1	120'000	120'000
5030.040	Parkhaus Schluefweg	LR				1/2025	SR	P	350	1	8'850'000	350'000
						1/2026	SR	P	200			
						1/2027	GR	A	8'300			
						4/2027	U	A	830			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art			Ausgaben	Einnahmen
5030.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	F+S				3/2024 GL 1/2025 SR	P GA A GA	80 1 320	400'000	320'000	
5030.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport A Nord	F+S	17.07.24	GL	38			1	250'000	200'000	
5030.117	Stadion, Erweiterung Kraftraum Nord	F+S				1/2025 GL 3/2025 GR	P A	150 1 850	1'000'000	1'000'000	
5030.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik	F+S				1/2025 SR	P	200 1	200'000	200'000	
5030.121	Schluefweg (Z.+S.), Migr. Schliessanlage	F+S				2/2025 GL	A GA	75 1	75'000	75'000	
5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	F+S	25.05.21 06.07.21 09.11.21 21.12.21 01.11.22 23.05.23 19.03.24	SR SR SR SR GR SR SR	55 90 188 500 2'500 75 -1'850	1/2025 U	A GA	35'830 1	39'980'000	3'030'000	
5030.175	Zentrum Schluefweg,Erweit. Schwimmhalle	F+S	19.03.24	SR	1'850	2/2024 GR 3/2025 U	P A	890 1 78'760	81'500'000	2'000'000	
6250.020	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise	F+S						1	-150'000		150'000
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L						1	-95'000		6'800

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite				Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben			Einnahmen	
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	
5	Soziale Wohlfahrt											5'069'986	54'876
540	Jugendschutz											200'000	
5030.010	Neuer Standort Jugendarbeit	E+S	03.09.24	SR	35	2/2024	SR	P	100	1	3'000'000	200'000	
						1/2025	SR	P	200				
						4/2025	GR	A	2'700				
541	Kinder- und Jugendheime / Horte, Krippen											977'986	
5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	B+K	07.11.18	GL	20					1	4'390'000	977'986	
			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)											3'502'000	
5030.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	G+A				3/2024	SR	P GA	500	1	29'500'000	400'000	
						3/2025	SR	A GA	29'000				

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
		Bereich	Datum	Instan	Betrag	Q/Jahr	Art			Ausgaben	Einnahmen
5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	G+A				1/2024 SR 2/2025 U	P A	350 10'450	1	10'800'000	700'000
5030.130	PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage	G+A	06.03.24	GL	63				1	150'000	60'000
5030.133	PZ Spitz, Erstellen UKV	G+A	05.11.24	GR	200				1	200'000	200'000
5030.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage	G+A				3/2024 GL 4/2024 SR	P GA A GA	50 950	1	1'000'000	950'000
5030.135	PZ Spitz, Umbau Demenzstation Haus B Aufenthalt	G+A				2/2025 GL	A	220	1	220'000	220'000
5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System Neuanschaffung	G+A	06.09.23 21.02.24 05.11.24	GL GL GR	75 17 1'191				1	1'190'824	550'000
5060.119	Einführung Kennzahlensystem G+A Software	G+A				1/2025 GL	A	55	1	55'000	55'000
5060.121	PZ Spitz, Schock-Froster Neuanschaffung	G+A				1/2025 GL	A	80	1	80'000	80'000
5060.122	PZ Spitz, CareCoach Pflegedokumentation Software	G+A				2/2025 GL	P	95	1	95'000	95'000
5060.123	PZ Spitz, Bewohnertransportbus	G+A				1/2025 GL	A	90	1	90'000	90'000
5060.124	PZ Spitz, Möblierung Korridore	G+A				1/2025 GL	A	102	1	102'000	102'000
588	Asylbewerberbetreuung										390'000
5030.011	Rankstrasse, Anbau Asylunterkunft	E+S				2/2025 SR 1/2027 U	P A	300 4'420	1	4'720'000	300'000

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025		
		Bereich	Datum	Instanzt	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen
5030.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.	E+S				2/2025	GL	A	90	1	90'000	90'000
6	Verkehr											6'525'000
620	Gemeindestrassen											6'525'000
5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	LR				1/2025	SR	A GA	1'645	1	14'215'000	3'425'000
						2/2025	SR	A GA	1'295			
						3/2025	SR	A GA	300			
						4/2025	SR	A GA	185			
5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof	LR				4/2024	SR	P GA	75	1	5'410'000	250'000
						2/2025	SR	A GA	250			
						1/2026	SR	A GA	100			
						1/2027	SR	A GA	185			
5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/ Bassersdorferstr.)	LR	02.06.20	SR	121	2/2024	SR	P GA	25	1	2'103'706	2'000'000
						1/2025	SR	A GA	2'000			
5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	LR				2/2025	SR	A GA	150	1	150'000	150'000
5010.201	Glatttalbahn, Strassen Anp./Erneuerung	LR				2/2024	SR	P GA	100	1	6'500'000	50'000
						1/2025	SR	A GA	6'800			
5010.203	Glatttalbahn, Haltestelle Stadthaus	LR				4/2024	SR	A	150	1	1'150'000	150'000
						2/2026	U	A	1'000			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite			Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeug	LR	15.04.20	GL	148	2/2025	GL	A GA	150	1	870'000	200'000
			08.05.22	GL	55	3/2025	GL	A GA	50			
			07.06.23	GL	241	3/2026	GL	A GA	55			
			04.09.24	GL	200	3/2027	GL	A GA	50			
			04.09.24	GL	24							
5060.032	Bau von Elektroladestationen	LR				4/2024	GL	A	100	1	800'000	300'000
						1/2025	GR	A	700			
7	Umwelt und Raumordnung										1'025'000	50'000
710	Abwasserbeseitigung										725'000	50'000
5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	LR				1/2025	SR	A GA	750	1	5'280'000	725'000
						2/2025	SR	P GA	75			
6100.100	Anschlussgebühren	LR								1	-300'000	50'000
720	Abfallbeseitigung										250'000	
5060.012	Grube Homberg/Gassanierung Phasen III/IV	LR				1/2025	SR	P GA	250	1	512'000	250'000
750	Gewässerunterhalt/-Verbauungen										50'000	
5010.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	LR				1/2024	GL	P GA	60	1	560'000	50'000
						1/2025	GL	P GA	50			
						1/2026	SR	A GA	450			

Budget 2025

Institutionelle Gliederung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
Investitionsrechnung		Bereich	Datum	Instanzen	Betrag	Q/Jahr	Art		Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft									40'000
840	Industrie, Gewerbe, Handel									40'000
6250.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise	F+L						1	-41'980	40'000
Gesamttotal Investitionen Finanzvermögen									1'580'000	
9	Finanzen und Steuern								1'580'000	
942	Liegenschaften Finanzvermögen								1'580'000	
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	F+L				2/2025	GL P	90 1	4'160'000	90'000
						1/2026	SR P	250		
						1/2027	U A	3'820		
7020.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme- erzeugung	F+L	09.11.22	GL	65	1/2025	SR A GA	740 1	950'000	760'000
			08.03.23	GL	55					
			24.01.24	GL	90					
7020.104	Kirchgasse 16-22, Ersatz Fenster+Storen inkl. Liftanlage	F+L				2/2025	SR A GA	730 1	755'000	730'000

Budget 2025

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2025	
	Bereich	Datum	Instanz Betrag	Q/Jahr	Art Betrag			Ausgaben	Einnahmen

Verwendete Abkürzungen:	Instanzen:	GL	Geschäftsleitung	Bereiche:	B+K	Bildung + Kind
		GR	Gemeinderat		E+S	Einwohnerd., Soz. + Sicherheit
		SR	Stadtrat		F+L	Finanzen + Logistik
		U	Urne		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 2025	Budget 2024	Rechnung 2023
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	63'300.00	46'400.00	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	445'100.00	184'900.00	118'656.92
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	902'000.00	60'000.00	18'705.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	237'900.00	151'600.00	150'412.65
1110	Polizei	3300.60	87'400.00	82'500.00	48'620.44
1120	Verkehrssicherheit	3300.60	14'300.00	14'300.00	
1500	Feuerwehr	3300.40	114'900.00	109'900.00	106'272.90
1500	Feuerwehr	3300.60	20'400.00	20'500.00	20'423.81
1500	Feuerwehr	3660.40			44.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	23'900.00	6'000.00	6'423.10
1620	Zivilschutz	3300.40	5'700.00	6'400.00	5'016.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.40	4'400.00	4'400.00	4'436.00
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	3300.60	35'500.00	35'500.00	21'511.00
2110	Kindergarten	3300.40	24'800.00	24'800.00	34'074.00
2130	Sekundarstufe	3300.60	251'700.00	34'700.00	249.40
2170	Schulliegenschaften	3300.30	18'500.00	18'500.00	4'480.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	3'036'800.00	2'344'100.00	2'272'322.43
2170	Schulliegenschaften	3300.60	374'600.00	542'400.00	389'056.57
2180	Tagesbetreuung	3300.40	129'100.00		
2180	Tagesbetreuung	3300.60	10'000.00		
2191	Schulverwaltung	3320.00		22'500.00	22'517.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	6'000.00	6'000.00	
3410	Sport	3300.10	1'200.00	1'200.00	1'209.00
3410	Sport	3300.30	480'500.00	329'300.00	325'508.00
3410	Sport	3300.40	1'784'600.00	1'720'500.00	1'717'142.66
3410	Sport	3300.60	369'100.00	373'400.00	185'489.17
3420	Freizeit	3300.30	5'900.00	5'900.00	5'909.00
3420	Freizeit	3300.40	35'900.00	37'000.00	35'935.00
3420	Freizeit	3660.20			38'978.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	537'000.00	478'000.00	451'574.89
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	120'400.00	73'000.00	50'756.85
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3320.00	179'800.00	98'000.00	1'969.35

4220	Rettungsdienste	3300.40	6'400.00	6'400.00	6'359.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	3300.40	7'000.00	7'000.00	6'973.00	
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	28'700.00	28'700.00	28'656.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.40	173'900.00	121'200.00	173'287.29	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.60	34'500.00	36'800.00	34'533.28	
5600	Sozialer Wohnungsbau	3300.40	11'900.00	11'900.00	11'886.00	
5730	Asylwesen	3300.40	104'900.00	416'100.00	104'855.00	
5730	Asylwesen	3300.60	834'400.00		160'005.55	
6150	Gemeindestrassen	3300.10	2'178'500.00	2'122'000.00	1'288'525.26	
6150	Gemeindestrassen	3300.30	24'700.00	24'700.00	24'667.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.40	18'400.00	18'100.00	17'525.00	
6150	Gemeindestrassen	3300.60	71'900.00	44'100.00	30'767.00	
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6'300.00	6'300.00	6'330.00	
6190	Strassen, übriges	3300.40	11'000.00	11'500.00		
6190	Strassen, übriges	3300.60	62'500.00	12'500.00		
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	51'600.00	49'000.00	51'574.55	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	47'300.00	48'200.00	48'167.00	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	186'900.00	154'700.00	123'473.25	
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	1'800.00	7'300.00	12'453.00	
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	32'600.00	32'600.00	32'574.00	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	50'800.00	50'800.00	51'570.00	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	35'200.00	38'800.00	35'201.60	
7900	Raumordnung	3300.30	251'300.00	290'500.00	83'374.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.30	6'500.00	6'400.00	6'456.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	15'100.00	15'100.00	15'140.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	5'400.00	5'400.00	5'350.00	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	24'800.00	17'300.00	46'408.00	
8300	Jagd und Fischerei	3300.60	12'700.00	12'700.00	12'726.00	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3300.30	-100.00	-100.00	-113.00	
Total			13'617'600.00	10'427'700.00	8'456'417.72	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen			33xx	13'611'300.00	10'421'400.00	8'411'065.72
Wertberichtigungen Darlehen			364x	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen			365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge			366x	6'300.00	6'300.00	45'352.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			13'617'600.00	10'427'700.00	8'456'417.72	

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2025	Budget 2024	Rechnung 2023		
Anzahl Einwohner	21'900	21'600	21'221		
Steuerfuss	100%	103%	103%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	6'990	5282	5564 *		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	37%	73%	152%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.3%	-0.3%	-0.3%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-34%	-37%	-61%	< 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	-2'368	-2'036	-3'537	< 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	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Finanzanlagen durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Wertschriften des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3440.10	Wertberichtigungen Darlehen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Darlehen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3440.20	Wertberichtigungen Beteiligungen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Beteiligungen des FV durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441	Wertberichtigungen Sachanlagen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Sachanlagen des FV (Sachgruppe 108) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Grundstücken des FV (Sachgruppe 1080) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Gebäuden des FV (Sachgruppe 1084) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.60	Wertberichtigungen Mobilien FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Mobilien des FV (Sachgruppe 1086) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.70	Wertberichtigungen Anlagen im Bau FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von Anlagen im Bau des FV (Sachgruppe 1087) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
3441.90	Wertberichtigungen übrige Sachanlagen FV	Negative Wertberichtigungen (Abwertung) von übrigen Sachanlagen des FV (Sachgruppe 1089) durch Bewertung nach den Bewertungsvorschriften.
349	Verschiedener Finanzaufwand	
3499	Übriger Finanzaufwand	Skontoabzug, wenn Brutto fakturiert wird; Zinsvergütungen auf Steuerrückvergütungen; unrealisierte Verluste aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen, Bargeldverlust durch Diebstahl.
3499.00	Übriger Finanzaufwand	Skontoabzug, wenn Brutto fakturiert wird; unrealisierte Verluste aus Fremdwährungen; Negativzinsen; Kassadifferenzen, Bargeldverlust durch Diebstahl.
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	Zinsen zugunsten von Steuerpflichtigen.
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
350	Einlagen in Fonds im Fremdkapital	
3501	Einlagen in Fonds des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK.
3501.00	Einlagen in Fonds des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2091 Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK.
3502	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK.
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	Einlagen in die Sachgruppe 2092 Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen im FK.
351	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.

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

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

36 Transferaufwand

360 Ertragsanteile an Dritte

Gesetzliche Anteile anderer öffentlicher Gemeinwesen am Ertrag bestimmter Abgaben.

3600 Ertragsanteile an den Bund

3600.00 Ertragsanteile an den Bund

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

3601.00 Ertragsanteile an Kantone und Konkordate

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

3602 Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände

3602.00 Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände

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

3603 Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen

3603.00 Ertragsanteile an öffentliche Sozialversicherungen

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

3604 Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen

3604.00 Ertragsanteile an öffentliche Unternehmungen

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

3610.00 Entschädigungen an den Bund

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

3611 Entschädigungen an Kantone und Konkordate

3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konkordate

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

3612 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände

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

3613 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen

3613.00 Entschädigungen an öffentliche Sozialversicherungen

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

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 Pfleglinge, Heiminsassen und andere betreute Personen.
4221.00	Vergütung für besondere Leistungen	Vergütungen für Laborleistungen, Intensivpflege und Spezialwachen, aussergewöhnliche Kosten für Pfleglinge, Heiminsassen und andere betreute Personen.
423	Schul- und Kursgelder	
4230	Schulgelder	Schulgelder von Privaten für obligatorische und öffentliche Schulen wie Berufsschulen, Maturitätsschulen, 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	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen.
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	Erträge aus der Benützung öffentlicher Einrichtungen, Geräten und Mobilien sowie beanspruchte Dienstleistungen, welche keine Amtshandlungen darstellen.
425	Erlös aus Verkäufen	

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