



STADTKLOTEN

BUDGET 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht und Anträge des Stadtrats	
1 Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand)	4
2 Anträge des Stadtrats	22
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	24
4 Finanzierung	25
5 Haushaltsgleichgewicht	27
6 Erfolgsrechnung	29
7 Investitionsrechnungen	30
Budget - Details funktionale Gliederung	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	34
9 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	35
10 Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	36
11 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	84
12 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	85
13 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	86
14 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung	94
15 Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	95
Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)	
16 Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	98
17 Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	101
18 Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	264
Anhang zum Budget	
19 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	276
20 Finanzkennzahlen	278
21 Kontenplan (Sachkonten) mit vollständigen Bezeichnungen und mit Erläuterungen	280

Kontakt

Stadtverwaltung Kloten
Kirchgasse 7
8302 Kloten

Finanzvorstand: Mark Wisskirchen

Leiter/in Finanzen: Fredi Streule
Telefon 044 815 12 32
E-Mail fredi.streule@kloten.ch

Bericht und Anträge des Stadtrats

Bericht des Stadtrats

Vorwort

Das Budget 2026 geht von einem Gesamtaufwand von 259.8 Mio. Franken aus und ist damit um 6.8 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Die Ertragsseite steigt ebenfalls um 6.8 Mio. auf 259.9 Mio. Franken. Es resultiert damit ein kleiner Ertragsüberschuss von 56'070 Franken bei gleichzeitiger Einlage von 1.0 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve.

Die Gründe für den höheren Aufwand liegen vor allem bei den deutlich höheren Abschreibungen (+5.1 Mio.) sowie bei den steigenden Personalkosten (+2.3 Mio.) und höherem Sach- und Betriebsaufwand (+2.2 Mio.).

Die Netto-Investitionen sinken um 7.2 Mio. auf 50.9 Mio. Franken was noch immer einem sehr hohen Niveau entspricht. 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.

Mit einem Total von Fr. 34.0 Mio. Franken ist die Ablieferung in den Ressourcenausgleich des Kantons gegenüber dem Budget des Vorjahres um 0.8 Mio. Franken tiefer.

Im Budget 2026 werden die finanzpolitischen Ziele nur teilweise erreicht. Einlagen in die finanzpolitischen Reserven sind noch knapp möglich und notwendig. Die Verschuldung steigt in der aktuell berechneten Finanzplanungsperiode über die nächsten 4 Jahre an und liegt am Ende der Periode mutmasslich knapp 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 2024 konnte ein Ertragsüberschuss von Fr. 46.5 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

Das Budget 2025 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Senkung des Steuerfusses von 103% auf 98%
- Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 931'584 zu Gunsten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Änderungen:

• Streichungen in der Investitionsrechnung (Minderausgaben)	Fr.	100'000
• Senkung des Steuerfusses von 103% auf 100%	Fr.	2'710'000
• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	96'811
• Streichungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	310'000
• Höher Einlage in die Finanzpolitische Reserve	Fr.	- 4'000'000
• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Ertragserhöhung)	Fr.	20'000
• Total Änderung Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	- 863'189
• Verbuchung des Ertragsüberschusses zu Lasten des Eigenkapitals	Fr.	68'395

Budgetvorgaben des Stadtrats

Der Stadtrat hat an der Stadtratsklausur vom 10. April 2025 mit Beschluss 112-2025 die Vorgaben für das Budget 2026 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2026 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 gegen über 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 18.03.2025 geht von einer Inflation von unverändert 0.3% für 2025 aus, während die Prognose für das Jahr 2026 von 0.7% auf 0.6% gesunken ist). Für individuelle Erhöhungen wird ein Betrag von 0.6 der Lohnsumme eingestellt, wie dies auch beim Kanton Zürich im konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2025-2028 (KEF) vorgesehen ist. Für Einmalzulagen wird wie bisher ein Betrag von 0.2% der Lohnsumme eingestellt. Der KEF 2025-2028 rechnete für das Planjahr 2026 noch mit einem Teuerungs- ausgleich von 1.1%, der Regierungsrat legt diesen jedoch aufgrund der aktuellen Konjunkturlage jeweils im Herbst des laufenden Jahres fest.

Einschätzung der Lage heute

Die Rechnung 2025 wird gemäss der letzten Prognose mit einem deutlich höheren Ertragsüberschuss als budgetiert abschliessen, Die Gründe dafür sind im Wesentlichen der Verkauf eines Grundstücks (Kat.-Nr. 6004) und höheren Erträge bei den Quellensteuern. Weil weiterhin grosse und viele Investitionsvorhaben vorgesehen sind, resultiert im Steuerhaushalt über die nächsten Jahre dennoch 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 müssen die Ausgaben und Investitionen reduziert oder verlangsamt werden.

Die grössten Haushalttrisiken sind bei der konjunkturellen Entwicklung (v.a. Steuern), tieferen Grundstückgewinnsteuern, noch stärkeren Aufwandszunahmen, oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen. Umgekehrt könnte sich die Ausführung der geplanten Investitionen zeitlich verzögern.

Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats

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

Begrenzung Substanz und Verschuldung	Messgrösse
Die Substanz des Gesamthaushaltes, gemessen am Nettovermögen, soll sich in einer Bandbreite von plus/minus 1'500 Franken je Einwohner bewegen. Nach der Realisierung grösserer Investitionsvorhaben darf die Nettoschuld auf maximal diese Höhe ansteigen, vor der Umsetzung neuer Vorhaben muss der Wert aber tiefer liegen, damit eine Neuverschuldung möglich wird. Würde die Bandbreite während längerer Zeit nach oben durchschritten, und so ein Nettovermögen über 1'500 Franken je Einwohner ausgewiesen, wären Steuerfussenkungen angezeigt.	Nettovermögen zwischen +/- 1'500 Franken je Einwohner
Attraktiver Steuerfuss	Messgrösse
Kloten will auch steuerlich eine attraktive Stadt sein. Der Steuerfuss soll im Vergleich mit anderen Städten tiefer liegen. Als Vergleichsgemeinden (Benchmark) gelten: Bülach, Dietikon, Dübendorf, Opfikon, Schlieren, Uster und Wetzikon. Zur Beurteilung wird der steuerkraftgewichtete Mittelwert der Steuerfüsse dieser Vergleichsgruppe berechnet.	Steuerfuss tiefer als Vergleichsgemeinden
Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen	Messgrösse
Das umfangreiche Liegenschaftenportefeuille sowie die Wertschriften im nicht für öffentliche Zwecke bestimmten Finanzvermögen (strategische Beteiligungen) sollen nach wirtschaftlichen Gesichtspunkten bewirtschaftet werden.	Bestand Grundeigentum Finanzvermögen

Im Kontext des Budgets 2026 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2026-2029 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 2026 möglich. Das Ziel wird damit erreicht.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

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

Attraktiver Steuerfuss

Mit einer Steuerbelastung von 100% liegt die Stadt Kloten klar unter dem Durchschnittswert des Jahres 2025 der Vergleichsgemeinden von 109%. 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 2024 (Rechnung) Fr. 114'174'005.39. Das Budget 2026 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.

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 2025 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 (0.1%) nach der Prognose vom SECO zum Landesindex der Konsumentenpreise (LIK) vom 16. Juni 2025 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. 7 Abs. 1 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 2026 wurde der Abacus-Stellenplan hinzugezogen. Der Stadtrat hat mit den Beschlüssen StR 228-2025 vom 08.07.2025 und 247-2025 vom 19.08.2025 eine weitere Ausweitung des Stellenplans genehmigt. Somit ergibt sich der Stellenplan per 1. Januar 2026 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	1950	100	400	400	200	400	0	450
Funktionsstufe 40	5255	90	1520	715	510	310	640	1470
Funktionsstufe 45	2780	0	0	2310	0	0	0	470
Funktionsstufe 50	7115	190	820	1405	400	390	730	3180
Funktionsstufe 55	1655	0	100	1090	0	0	0	465
Funktionsstufe 60	15222	100	1474	4285	1353	1615	1985	4410
Funktionsstufe 70	1305	0	0	0	0	0	350	955
Funktionsstufe 80	7561.5	0	1488.5	213	0	370	265	5225
Funktionsstufe 91 (Sozialstellenplan)	200	0	200	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 92 (Geschützte Arbeitsplätze)	200	0	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	50403	780	8004.5	11669	2666	3185	4373.5	19725
Vorjahr (per 01.01.2025)	48693	780	8004.5	11199	2566	2815	4273.5	19055
Veränderung	1710	0	0	470	100	370	100	670

In der Summe sind dies 1710 Stellenprozente (oder 17.1 Vollzeitstellenequivalente) mehr als noch per 1.1.2025.

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. 2026 erfolgt in der Informatik bei den Dienstleistungen Dritter eine Zunahme von Fr. 0.4 Mio., beim Nutzungsaufwand eine Zunahme von Fr. 1.1 Mio. und beim Unterhalt von immateriellen Anlagen eine Zunahme von Fr. 0.6 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 2026 sind dafür in Summe ungefähr gleich hohe Ausgaben vorgesehen wie im Budget 2025.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Lebensraum: Förderprogramm Photovoltaik Fr. 350'000, Umsetzung BZO Revision Fr. 160'000, Projekt Chasern Fr. 150'000, Eigentum Motion Fr. 150'000, Projekt Claudunum Fr. 100'000.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen 2026, ohne jene auf Investitionsbeiträgen, liegen um Fr. 5.1 Mio. über jenen des Budgets 2025. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen sind in der Sachgruppe 36 enthalten.

34 Finanzaufwand

Keine wesentliche Abweichung.

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 2026 gelten für die Budgetierung der kantonal angestellten Lehrpersonen folgende Vorgaben: Der automatische Stufenanstieg beträgt 0.5 %, die individuellen Lohnerhöhungen belaufen sich auf 0.8 %, für Einmalzulagen sind 0.0 % vorgesehen und für die Teuerung 0.3 %.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine relative Steuerkraft von Fr. 7'075 je Einwohner. Bei einem kantonalen Mittel von geschätzt Fr. 4'350 je Einwohner resultiert daraus eine Ablieferung von rund Fr. 35.0 Mio. Aufgrund der Erfahrungen aus den Vorjahren ist zusätzlich eine Reduzierung der Rückstellung für die Bemessungsperiode des Vorjahres budgetiert.

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2025 werden für Zusatzleistungen zu AHV/IV und Krankenversicherungen (Mehraufwand Fr. 2.0 Mio.), für Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr (Mehraufwand Fr. 0.7 Mio.), und für Pflegefinanzierung (Mehraufwand Fr. 0.4 Mio.) erwartet.

366 Abschreibungen Investitionsbeiträge: Keine wesentliche Abweichung zu Budget 2025.

38 Ausserordentlicher Aufwand

Für 2026 ist eine Einlage von Fr. 1.0 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 2026 beträgt dieser 0.5 %. Dieser Zinssatz wird auch für die Jahresrechnung 2026 Gültigkeit haben.

40 Fiskalertrag

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 139.3 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 135.5 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit Fr. 9.0 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 11.0 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen. Die Quellensteuern sind um Fr. 3.3 Mio. höher budgetiert als im Vorjahr.

Die Prognose der Steuern für die Rechnung 2025 weist in Summe gegenüber dem Budget 2025 einen Mehrertrag von 7.1 Mio. aus.

Mit Fr. 8.5 Mio. sind die Grundsteuern gleich hoch budgetiert wie im Vorjahr.

42 Entgelte

Die grössten Abweichungen bei den Entgelten liegen bei der Betreuung von Asylsuchenden mit einer Ertragszunahme von rund Fr. 0.3 Mio., bei den Schulhorten mit einer Zunahme von 0.3 Mio., bei der Verkehrssicherheit mit einer Abnahme von Fr. 0.3 Mio. und bei den Parkieranlagen mit einer Abnahme von Fr. 0.2 Mio.

44 Finanzertrag

Je Fr. 0.2 Mio. tiefere Erträge aus Festgeldern (Tresorerie), und Wohnmieten (Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen).

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

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

46 Transferertrag

460 Ertragsanteile: Keine wesentliche Abweichung.

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Mehr Ertrag beim regionalen Zivilstandsamt (Fr. 0.2 Mio.) und bei der Sekundarschule (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. 0.6 Mio.) bei Sonderschulung / Externe Massnahmen (Mehrertrag Fr. 0.3 Mio.) und beim Pflegezentrum Spitz (Mehrertrag Fr. 0.3 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.

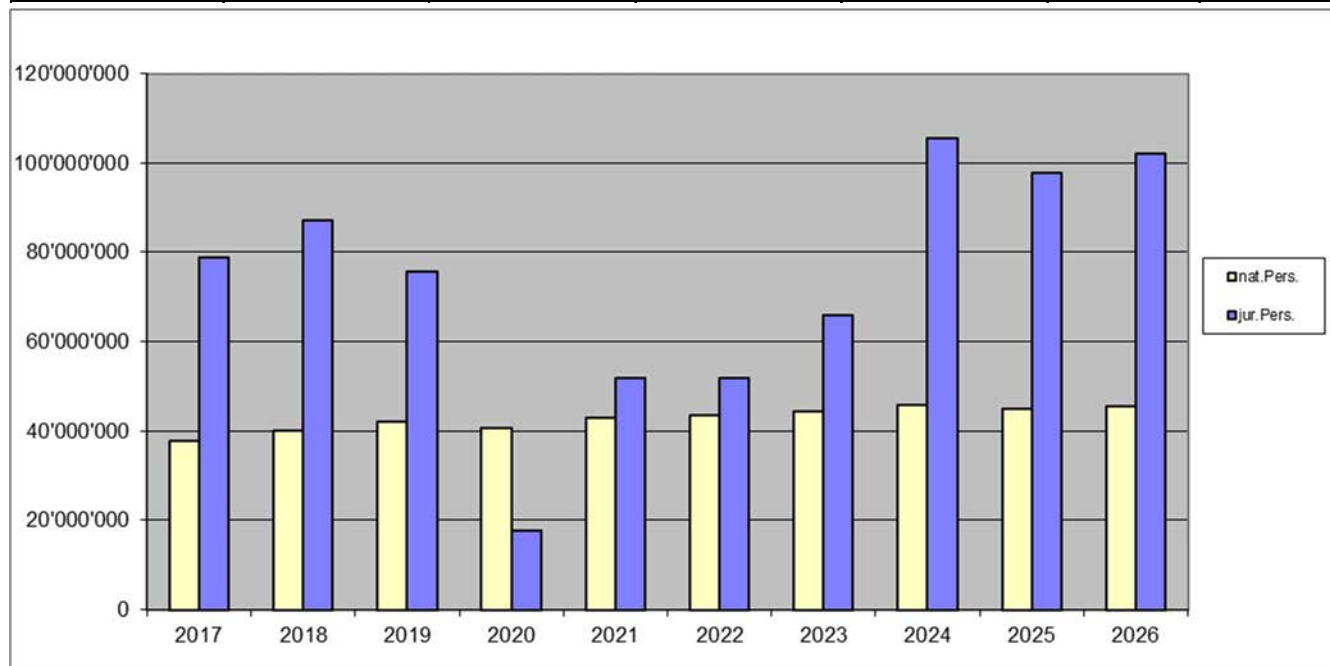
Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2024, der Prognose 2025 und der weiterhin erwarteten Zunahme an Einwohnerinnen und Einwohnern wurde der Steuerertrag der Natürlichen Personen, Steuern Rechnungsjahr und früherer Jahre, um Fr. 0.8 Mio. nach oben angepasst.

Bei den Juristischen Personen wird gegenüber dem Budget 2025 ebenfalls ein Mehrertrag von Fr. 0.8 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					
					2025	2026	2027			2028
Natürliche Personen	2021	42'461'183	500'000						42'961'183	
	2022	42'435'777	700'000	500'000					43'635'777	
	2023	41'245'536	2'000'000	700'000	500'000				44'445'536	
	2024	40'660'240	2'800'000	1'200'000	700'000	500'000			45'860'240	
	2025		41'000'000	1'600'000	1'200'000	700'000	500'000		45'000'000	
	2026			42'000'000	1'600'000	1'200'000	700'000		45'500'000	
Juristische Personen	früher									
	2021	51'737'197	250'000						51'987'197	
	2022	51'135'561	250'000	500'000					51'885'561	
	2023	64'137'829	500'000	1'000'000	250'000				65'887'829	56'600'000
	2024	97'196'459	6'000'000	1'500'000	250'000	500'000			105'446'459	74'400'000
	2025		94'300'000	2'000'000	500'000	500'000	500'000		97'800'000	89'700'000
	2026			97'300'000	2'000'000	1'600'000	1'300'000		102'200'000	101'800'000
					7'000'000	5'000'000	3'000'000			
Total Steuern Rechnungsjahr		135'300'000	139'300'000							
Total Steuern früherer Jahre		13'000'000	9'000'000							

Steuerjahr (inkl. Steuer- nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 %			Veränderung in %	% Anteil	
	Natürliche Personen	juristische Personen	Total		nat.Pers.	jur.Pers.
2017	37'785'577	78'755'208	116'540'785	7.65%	32.42%	67.58%
2018	40'031'758	87'278'417	127'310'175	9.24%	31.44%	68.56%
2019	41'991'486	75'748'964	117'740'450	-7.52%	35.66%	64.34%
2020	40'786'868	17'577'295	58'364'163	-50.43%	69.88%	30.12%
2021	42'961'183	51'987'197	94'948'380	62.68%	45.25%	54.75%
2022	43'635'777	51'885'561	95'521'338	0.60%	45.68%	54.32%
2023	44'445'536	65'887'829	110'333'365	15.51%	40.28%	59.72%
2024	45'860'240	105'446'459	151'306'699	37.14%	30.31%	69.69%
2025	45'000'000	97'800'000	142'800'000	-5.62%	31.51%	68.49%
2026	45'500'000	102'200'000	147'700'000	3.43%	30.81%	69.19%



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	2026
											(Annahme)
Politische Gemeinde (inkl.Fürsorge/Schule)	105	105	105	103	103	103	103	103	103	100	100
ref.Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	10	10	9	9
kath.Kirchengut	11	10	10	9	9	9	9	9	9	9	9
christkath.Kirchengut	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Total											
-mit ref.Kirchengut	115	115	115	113	113	113	113	113	113	109	109
-mit kath.Kirchengut	116	115	115	112	112	112	112	112	112	109	109
-mit christkath.Kirchengut	119	119	119	117	117	117	117	117	117	114	114
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	103.3	102.8
mit ref. & kath. Kirchensteuer	114.2	114.2	114.1	113.8	113.0	112.7	113.0	113.3	113.6	113.0	112.3
Staatssteuer	100	100	100	100	100	100	99	99	98	98	98

Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

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

Mit der auf 2026 beantragten Beibehaltung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von Fr. 19.76 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund 39% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%).

	Steuern, Nettoergebnis (HRM2 Funktion 91)	davon Sondersteuern (HRM2 Funktion 9101)	Steuerkraft- ausgleich (- = Ablieferung) (Perioden- gerecht)	Steuerertrag korrigiert um Steuerkraft- ausgleich	Steuer- fuss	Selbst- finanzierung ^{*2}
Rechnung 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.
Rechnung 2024	179.43 Mio.	7.86 Mio.	-44.52 Mio.	134.91 Mio.	103%	83.09 Mio.
Prognose 2025	169.53 Mio.	8.63 Mio.	-38.30 Mio.	131.23 Mio. 	100%	40.91 Mio.
Budget 2026	167.36 Mio.	8.63 Mio.	-35.00 Mio.	132.36 Mio. 	100%	19.76 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 2026 - 2030 von rund Fr. 291.6 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 12'846, 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 – 2030 verfehlt.

	Nettoinvestitionen	davon	Netto-	Selbst-	Fünffjahresperiode	
	Verwaltungs-	Spezial-	Investitionen	finanzierung	Netto-	Selbst-
	vermögen	finanzierungen	ohne Spezial-		Investitionen	finanzierung
			finanzierungen			
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.
Rechnung 2024	44.01 Mio.	0.75 Mio.	43.26 Mio.	83.09 Mio.	25.01 Mio.	36.42 Mio.
Prognose 2025	51.40 Mio.	0.68 Mio.	50.73 Mio.	40.91 Mio.	31.73 Mio.	45.24 Mio.
Budget 2026	50.90 Mio.	1.05 Mio.	49.85 Mio.	19.76 Mio.	38.92 Mio.	44.70 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 2026 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 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.
Rechnung 2024	263.95 Mio.	-0.27 Mio.	27.00 Mio.	46.52 Mio.		337.20 Mio.	28.10 Mio.	194.93 Mio.	114.17 Mio.
Prognose 2025	337.20 Mio.	-0.33 Mio.	8.00 Mio.	19.62 Mio.		364.49 Mio.	28.16 Mio.	232.65 Mio.	103.68 Mio.
Budget 2026	364.49 Mio.	-0.05 Mio.	1.00 Mio.	0.06 Mio.		365.50 Mio.	28.72 Mio.	264.23 Mio.	72.55 Mio.

Anträge des Stadtrats vom 30. September 2025

1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2026** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	259'830'612
	Gesamtertrag	Fr.	259'886'682
	Ertragsüberschuss	Fr.	56'070
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	51'028'796
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	129'276
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	50'899'520
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	910'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	910'000

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			139'300'000
Steuerfuss			100%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (Ergebnis vor ordentlichen Steuern RJ)	Fr.	139'243'930
	Steuerertrag bei 100%	Fr.	139'300'000
	Ertragsüberschuss	Fr.	56'070

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

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat den Steuerfuss auf 100 % (Vorjahr 100 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8302 Kloten, 30.09.2025

Stadt Kloten

René Huber
Stadtpräsident

Thomas Peter
Verwaltungsdirektor

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		259'830'612	253'007'643
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		120'586'682	117'576'038
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-139'243'930	-135'431'605
Steuerertrag und Steuerfuss			
	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	139'300'000	135'500'000	
Steuerfuss	100%	100%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	38'000'000	37'100'000	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4'000'000	4'100'000	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	89'200'000	87'600'000	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'100'000	6'700'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr	139'300'000	135'500'000	
Steuerertrag Rechnungsjahr		139'300'000	135'500'000
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		56'070	68'395
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	56'070	56'070	-
- Aufwandüberschuss	0	0	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	269'109
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	319'957
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	18'758'100	18'561'400	196'700
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	269'825	716	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	321'388	1'431	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	1'000'000	1'000'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	19'762'607	19'616'755	145'852
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'899'520	49'849'520	1'050'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-31'136'913	-30'232'765	-904'148
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	39%	39%	14%

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 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	269'109
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	319'957	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	164'100	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		-155'857	301'709
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	850'000	200'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'005'857	101'709
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-18%	151%

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 2026 folgende Übersicht:

Jahr:	RG 2022	RG 2023	RG 2024	BGT 2025	BGT 2026	Plan 2027	Plan 2028	Plan 2029	Summe
Mittelwert:	33'396'342	27'283'968	46'517'084	68'395	56'070	601'000	408'000	918'000	109'248'859
Stand EK:	224'458'807	263'949'855	337'199'118						

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 (+)	56'070
Abschreibungen allgemeiner Haushalt			-18'561'400
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr			-4'179'000
Total zulässiger Aufwandüberschuss			-22'740'400
Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) gemäss letzter Rechnung (Rechnung 2024)			114'174'005
	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	1'000'000

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
61%	61%	57%	65%	71%	70%	71%				65%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	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 für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	Ø
12%	15%	13%	13%	16%	19%	18%				15%

* Bei 2025 gemäss Prognose und bei 2026 gemäss Budget

Erfolgsrechnung

Gestufteter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	64'368'106	62'039'872	58'384'843.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37'827'221	35'590'559	31'731'039.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	18'716'400	13'611'300	9'852'086.52
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	269'825	175'940	561'912.61
36	Transferaufwand	129'323'551	125'864'902	135'288'294.60
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand	250'505'103	237'282'573	235'818'177.38
40	Fiskalertrag	167'732'000	162'850'000	181'651'797.63
41	Regalien und Konzessionen	6'500	5'600	75.00
42	Entgelte	32'383'546	32'171'690	32'762'470.91
43	Verschiedene Erträge	3'200	3'200	6'699.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	321'388	503'055	858'025.31
46	Transferertrag	47'570'174	45'935'028	46'310'573.53
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag	248'016'808	241'468'573	261'589'642.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'488'295	4'186'000	25'771'464.70
34	Finanzaufwand	1'128'400	1'137'270	2'180'396.29
44	Finanzertrag	4'672'765	5'019'665	49'926'015.86
	Ergebnis aus Finanzierung	3'544'365	3'882'395	47'745'619.57
	Operatives Ergebnis	1'056'070	8'068'395	73'517'084.27
38	Ausserordentlicher Aufwand	1'000'000	8'000'000	27'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-1'000'000	-8'000'000	-27'000'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	56'070	68'395	46'517'084.27
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	7'197'109	6'587'800	5'370'741.47
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	7'197'109	6'587'800	5'370'741.47
	Total Aufwand	259'830'612	253'007'643	270'369'315.14
	Total Ertrag	259'886'682	253'076'038	316'886'399.41

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	49'200'719	53'031'221	43'246'489.12
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	864'000	4'988'000	447'755.37
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	326'077	326'077	326'077.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	638'000	0	245'837.50
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		51'028'796	58'345'298	44'266'158.99
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	50'000	50'000	65'477.00
64	Rückzahlungen von Darlehen	79'276	267'276	193'896.50
65	Übertragung von Beteiligungen	0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		129'276	317'276	259'373.50
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		51'028'796	58'345'298	44'266'158.99
Total Investitionseinnahmen		129'276	317'276	259'373.50
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-50'899'520	-58'028'022	-44'006'785.49

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	910'000	1'580'000	4'840'994.95
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	72'432.40
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	7'322'844.50
Total Ausgaben		910'000	1'580'000	12'236'271.85
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	8'220'052.50
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	1'799'066.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	10'019'118.50
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		910'000	1'580'000	12'236'271.85
Total Einnahmen		0	0	10'019'118.50
Nettoinvestitionen Finanzvermögen		-910'000	-1'580'000	-2'217'153.35
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

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, 0.5 %.
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 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	22'380'980	5'771'755	21'060'734	5'453'359	15'485'147.98	5'379'686.16
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	13'283'644	7'156'518	12'143'308	7'195'715	11'705'688.81	7'059'514.73
2	Bildung	60'288'778	9'404'909	54'018'229	8'959'122	49'926'353.86	8'509'330.05
3	Kultur, Sport und Freizeit	14'014'721	2'389'900	13'748'439	2'571'900	12'064'123.77	2'931'149.09
4	Gesundheit	40'416'622	24'226'250	38'557'577	23'732'000	37'494'072.79	23'886'466.00
5	Soziale Sicherheit	50'824'014	27'146'729	48'053'772	26'168'388	46'610'452.83	26'221'157.08
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	10'613'239	1'909'720	9'679'112	1'956'803	8'337'540.32	1'822'893.26
7	Umweltschutz und Raumordnung	10'162'726	6'693'012	10'236'934	6'785'506	10'246'698.99	6'767'026.03
8	Volkswirtschaft	826'836	2'965'270	799'817	2'933'870	924'532.69	3'030'485.26
9	Finanzen und Steuern	37'019'052	172'222'619	44'709'721	167'319'375	77'574'703.10	231'278'691.75
Total Aufwand / Ertrag		259'830'612	259'886'682	253'007'643	253'076'038	270'369'315.14	316'886'399.41
Ertragsüberschuss		56'070		68'395		46'517'084.27	
Total		259'886'682	259'886'682	253'076'038	253'076'038	316'886'399.41	316'886'399.41

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	22'380'980	5'771'755	21'060'734	5'453'359	15'485'147.98	5'379'686.16
	Nettoergebnis		16'609'225		15'607'375		10'105'461.82
0110	Legislative	491'330		395'156		395'547.41	
	Nettoergebnis		491'330		395'156		395'547.41
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	274'000		249'000		244'371.10	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'309		41'500		41'827.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-45.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'254		24'100		16'851.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'654		3'782		3'946.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	383		368		533.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	440		436		2'719.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		4'000		1'385.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	26'190		13'370		10'586.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		18.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	59'700		24'700		38'451.60	
3104.00	Lehrmittel					18.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'800		33'800		34'633.01	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					250.00	
0120	Exekutive	952'760		1'151'910		927'041.37	
	Nettoergebnis		952'760		1'151'910		927'041.37
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	530'000		530'000		543'186.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000		30'000		30'348.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		70'000		67'713.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1'010.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		5'000		5'076.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand					95.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		13'000		5'191.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	124'700		229'700		135'578.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					200.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'000		1'000		540.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	50'000		47'000		54'397.42	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'160		40'210		39'710.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	76'900		186'000		43'993.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3'033'540	1'604'500	2'943'610	1'544'200	2'837'197.19	1'579'299.49
	Nettoergebnis		1'429'040		1'399'410		1'257'897.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'739'790		1'745'090		1'694'035.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-7'934.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'880.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	110'650		110'450		108'127.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	198'700		198'400		187'429.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'100		15'370		14'876.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'900		17'800		17'291.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'800		6'700		9'064.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600			
3100.00	Büromaterial					190.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		2'723.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	267'700		265'700		234'675.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	108'700		121'000		91'406.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	166'000		134'900		133'818.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000		35'000		35'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'800		2'800		759.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					44.74	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	75'900		63'300		46'490.92	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	280'400		220'000		278'577.59	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		8'000		4'460.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'300		20'300		22'401.23
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		101'000		101'000		99'052.76
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		6'688.30
4390.00	Übriger Ertrag						1'832.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'032'700		1'029'400		993'512.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		415'000		355'000		421'353.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	16'655'950	4'154'455	15'535'258	3'884'359	10'185'993.00	3'695'484.72
	Nettoergebnis		12'501'495		11'650'899		6'490'508.28
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'500		27'500		26'208.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'897'507		5'854'587		4'748'374.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen					78'488.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-26'880.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'557.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	453'157		345'941		294'218.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-7'535.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	553'531		672'245		583'334.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'206		49'305		40'834.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45'764		57'140		47'392.70	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					7'859.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	377'400		415'320		244'132.99	
3091.00	Personalwerbung	38'000		38'000		37'769.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	245'550		274'570		181'837.11	
3100.00	Büromaterial	80'600		113'600		87'031.31	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	227'000		228'000		162'399.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	15'700		17'000		16'799.38	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	154'300		264'100		220'004.69	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	135'700		174'200		232'536.43	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		5'000		3'130.44	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					185.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'005'990		2'355'520		1'608'049.93	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					1'423.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	60'000		30'000		4'886.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'006'100		1'931'650		442'896.47	
3137.00	Steuern und Abgaben	300				300.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'700		1'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	95'065		184'580		177'897.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'672'580		1'071'200		774'830.41	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			20'000		16'408.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	27'800		30'300		20'431.39	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					17'380.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'454.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					111.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	506'300		445'100		115'352.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	956'200		902'000		9'152.40	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					166.17	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'500		26'200		27'687.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300'000		1'300'000		1'541'872.80
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		62'000		26'938.94
4250.00	Verkäufe		31'800		30'500		10'941.03
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500		3'500		37'445.95
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						28'066.00
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'793'155		2'487'359		2'049'620.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	1'247'400	12'800	1'034'800	24'800	1'139'369.01	104'901.95
	Nettoergebnis		1'234'600		1'010'000		1'034'467.06
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'000		67'500		56'391.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'033.60	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'500		3'620.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		4'100		3'557.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		501.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		578.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					538.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		26'000		21'678.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	116'500		136'500		97'488.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000				1'182.67	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	99'500		98'000		116'759.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	295'200		285'200		205'104.48	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'900		5'700		6'933.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					660.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000				299.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	112'000		127'000		146'097.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'204.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		3'263.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		13'000		91'800.25	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			13'000		13'464.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					249.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	435'000		237'900		365'442.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		11'656.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				12'000		88'445.90
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		300.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'500		4'500		4'500.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	13'283'644	7'156'518	12'143'308	7'195'715	11'705'688.81	7'059'514.73
	Nettoergebnis		6'127'126		4'947'593		4'646'174.08
1110	Polizei	2'631'324	965'287	2'180'010	967'787	1'732'994.69	1'254'060.95
	Nettoergebnis		1'666'037		1'212'223		478'933.74
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'778'467		1'420'000		1'226'611.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'737.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'655.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	108'579		95'100		76'931.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'316		200'400		151'671.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'084		13'350		10'775.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'217		15'450		12'415.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'040		39'730		9'193.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'200		3'500		2'955.00	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'000		122.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'100		26'200		12'224.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'500		5'000		193.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'800		52'500		405.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'300		12'500		9'643.87	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	33'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'821		41'080		14'233.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'100		9'800		9'092.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'700		150'700		150'930.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'000		4'300		891.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'100		87'400		48'621.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		10'000		197'958.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		396'787		396'787		449'497.00
4250.00	Verkäufe		1'500		2'000		1'400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'671.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		32'000		32'000		50'714.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						-180.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		527'000		527'000		552'000.00
1120	Verkehrssicherheit	624'626	500'000	636'887	800'000	621'423.60	411'156.31
	Nettoergebnis		124'626	163'113			210'267.29
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'006.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'900		61'161		55'078.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien					203.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'440		4'440		2'730.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		30'012.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					392.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'300		14'300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000		527'000.00	
4270.00	Bussen		500'000		800'000		411'156.31
1200	Rechtssprechung	395'574	196'000	354'282	176'000	285'687.04	310'618.32
	Nettoergebnis		199'574	178'282		24'931.28	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	309'092		270'600		197'248.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'369.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'005		15'005		10'061.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'067		28'067		15'813.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'460		2'460		1'724.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'750		2'750		1'849.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'200		5'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		225.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'300		14'300		15'712.29	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000		12'684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					25'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'000		32'000		31'448.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		3'291.80
4270.00	Bussen		160'000		140'000		275'878.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	4'895'097	2'384'000	4'559'928	2'401'400	4'593'871.15	2'353'974.74
	Nettoergebnis		2'511'097		2'158'528		2'239'896.41
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'475'374		1'473'466		1'512'635.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-6'448.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'156.80	
3049.00	Übrige Zulagen	900		900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'115		94'305		96'091.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	167'456		182'163		168'651.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'948		12'973		13'167.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'124		15'120		15'439.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'900		14'800		5'937.40	
3091.00	Personalwerbung					80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					660.00	
3100.00	Büromaterial	104'000		103'000		91'240.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		737.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	662'100		675'100		640'675.03	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	250'000		191'128		313'977.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					-2'525.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'686.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					37'646.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	8'600		8'100		7'853.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'026.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'800		6'800		6'910.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000		4'000		4'872.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'615'725		1'396'502		1'302'718.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	237'555		160'071		165'696.04	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	220'000		220'000		215'000.00	
4120.00	Konzessionen		6'500		5'600		75.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'154'500		2'167'600		2'133'974.70
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5'800		5'125.04
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000		2'400		-200.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		220'000		220'000		215'000.00
1408	Regionales Zivilstandsamt	1'109'555	1'109'555	839'171	839'171	842'232.64	842'232.64
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	632'435		465'332		476'443.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'641.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'208		29'880		30'592.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'275		42'110		39'476.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'341		4'140		4'235.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'981		4'770		4'883.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'700		3'000		2'160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	640		640		320.00	
3100.00	Büromaterial	7'500		6'900		7'116.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		464.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		741.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	109'560		12'600		17'832.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'500		337.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					470.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	258'115		264'999		253'518.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		221'543.19
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'658.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		612'000		419'100		450'334.91
4690.00	Übriger Transferertrag		237'555		160'071		165'696.04
1500	Feuerwehr	1'883'900	665'162	1'788'590	685'622	2'094'250.22	639'956.75
	Nettoergebnis		1'218'738		1'102'968		1'454'293.47
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'874		40'874		41'559.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	765'986		746'608		712'883.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'071.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'258		21'076		27'317.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'519		41'426		40'948.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'804		4'796		5'178.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'381		3'372		4'365.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	62'100		60'100		40'055.35	
3091.00	Personalwerbung	500		500		610.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	17'750		17'550		22'572.76	
3100.00	Büromaterial	500		500		808.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'700		39'200		35'932.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		2'900			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		2'712.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'600		19'600		37'931.37	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'500		19'500		7'370.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'400		70'400		87'999.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	462'350		457'350		802'326.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	240		200		178.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'466.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000		40'500		33'856.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'400		37'400		33'779.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'400		3'900		3'305.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	19'038		19'538		13'487.01	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	158'600		114'900		112'063.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'100		20'400		20'424.00	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen					44.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		42'553.75
4250.00	Verkäufe		500		500		50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		149'000		148'000		159'436.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		132'000		132'000		256'326.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		23'500		127.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462		181'462		181'462.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		101'200		100'160		
1610	Militärische Verteidigung	93'300	63'360	139'800	63'360	70'148.63	95'394.85
	Nettoergebnis		29'940		76'440	25'246.22	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000		3'166.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		50'000		4'192.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		777.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		9'378.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'100		9'100		19'277.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'400		23'900		6'423.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					18'140.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		8'792.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		4'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'000		3'570.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		35'000		35'000		66'734.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'860		19'860		20'840.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1620	Zivilschutz	332'654		344'925		283'514.62	
	Nettoergebnis		332'654		344'925		283'514.62
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		2'000		714.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		74.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		19'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'300		5'700		7'016.45	
3690.00	Übriger Transferaufwand	322'154		317'225		275'709.37	
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	44'460		37'340		29'446.05	
	Nettoergebnis		44'460		37'340		29'446.05
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	14'000		14'000		13'356.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		532.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40		40		21.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20				92.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'500		17'500		9'888.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		800		1'120.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	900					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200		4'400		4'435.00	
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	1'273'154	1'273'154	1'262'375	1'262'375	1'152'120.17	1'152'120.17
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	485'571		453'000		454'505.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'410.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'969.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'043		29'100		29'185.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'041		63'900		58'907.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'076		3'650		3'872.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'648		4'630		4'659.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	185'500		165'000		173'618.29	
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'600		14'200		10'800.00	
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		2'947.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		26'000		15'338.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	83'000		107'150		50'211.36	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000		24'400		19'985.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'200		3'200		1'193.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000		30'000		39'700.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'660		19'760		27'872.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					907.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000		61'000		41'909.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'700		43'500		44'794.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'425		21'425		21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		1'141.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'600		35'500		35'596.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'300		2'318.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	121'790		146'860		132'609.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		7'000		33'427.35
4250.00	Verkäufe				250		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		245.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						18'234.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		885'000		888'000		759'259.40
4630.00	Beiträge vom Bund		41'000		49'400		65'244.15
4690.00	Übriger Transferertrag		322'154		317'225		275'709.37
2	BILDUNG	60'288'778	9'404'909	54'018'229	8'959'122	49'926'353.86	8'509'330.05
	Nettoergebnis		50'883'869		45'059'107		41'417'023.81
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	4'342'400	80'000	3'914'975		4'048'040.19	
	Nettoergebnis		4'262'400		3'914'975		4'048'040.19
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	117'000		2'000		24'146.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'000		163'000		143'536.40	
3042.00	Verpflegungszulagen					548.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000		10'000		10'798.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		12'000		8'289.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		1'600		1'201.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'600		1'723.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3100.00	Büromaterial	4'500		11'400		746.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	94'400		45'975		42'279.26	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					144.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'700		8'400		3'167.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'500		72'000		54'636.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000		29.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000		8'118.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					134.58	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'200		2'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1'131.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'200		12'500		2'845.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'900		24'800		24'825.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'856'000		3'530'000		3'719'737.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		80'000				
2120	Primarstufe 3-8	18'205'800	384'800	17'311'400	193'000	15'879'353.82	233'585.40
	Nettoergebnis		17'821'000		17'118'400		15'645'768.42
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	451'300		254'500		131'802.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'961'700		1'966'800		1'539'387.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	14'000		14'000		11'286.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	139'600		134'600		106'403.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	248'000		238'000		134'452.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'000		20'000		12'775.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'100		20'100		16'968.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	114'500		116'000		64'198.54	
3091.00	Personalwerbung	15'300		9'000		7'338.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'400				6'395.00	
3100.00	Büromaterial	2'600		5'100		1'010.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					112.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	30'500		30'700		11'737.27	
3104.00	Lehrmittel	598'800		600'900		551'763.79	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					106.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	30'600		69'200		73'073.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'300		49'800		16'085.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	403'600		390'300		482'108.48	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	63'700		64'800		44'700.44	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	110'000		109'000		41'315.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'500		8'500		345.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'000		26'500		11'666.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		400		270.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	23'100		28'700		26'853.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	174'800		166'400		108'226.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	116'500				24'212.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'307'900		12'704'100		12'171'707.82	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					553.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282'500		282'500		282'500.00	
4231.00	Kursgelder		18'000		18'000		9'111.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						162.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		176'800		175'000		166'221.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		190'000				58'091.00
2130	Sekundarstufe I	11'626'974	2'833'765	11'371'443	2'634'800	10'553'970.50	2'527'031.40
	Nettoergebnis		8'793'209		8'736'643		8'026'939.10
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	319'800		251'600		276'633.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-23'689.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'662'837		1'710'837		1'661'128.10	
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben Lehrpersonen					-2'972.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-5'383.70	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6'720		6'720			
3042.00	Verpflegungszulagen	14'375		14'375		14'495.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	117'232		117'732		124'600.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	223'585		219'585		242'023.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'707		15'707		16'095.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'782		18'282		19'940.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	52'000		47'950		32'672.98	
3091.00	Personalwerbung	7'900		4'000		2'183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'540				5'613.30	
3100.00	Büromaterial	25'200		25'200		10'035.02	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					369.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'301.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12'900		12'770		1'847.75	
3104.00	Lehrmittel	450'200		447'965		376'311.30	
3105.00	Lebensmittel	79'000		76'000		51'522.16	
3106.00	Medizinisches Material					131.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					649.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	41'400		33'700		48'525.38	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	61'300		71'900		12'168.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	4'000		4'000		1'869.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000		8'000		1'682.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'500		59'520		73'035.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	52'700		51'300		30'313.62	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24'500		24'500		11'024.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					192.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'000		6'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'900		28'800		10'771.71	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'500		4'000		6'721.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			630		632.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	16'010		18'140		21'991.57	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	189'200		163'100		112'165.68	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'300.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	355'000		251'700		47'381.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'443'300		6'413'500		5'894'958.88	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	16'000				14'500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	122'800		99'400		160'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					20'985.85	
3690.00	Übriger Transferaufwand	412'800		416'000		529'333.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294'500		294'500		294'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	417'761		409'030		412'579.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'000		26'000		26'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	19'025		16'000		14'330.80	
4230.00	Schulgelder		249'400		243'600		250'054.00
4231.00	Kursgelder		14'000		12'500		11'114.15
4250.00	Verkäufe						1'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		65'000		66'800		52'353.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'142'300		928'000		816'940.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		854'440		795'200		757'900.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		56'800		136'700		69'459.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						4'547.00
4690.00	Übriger Transferertrag		412'800		416'000		529'333.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000		20'000		20'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		19'025		16'000		14'330.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschulen	4'768'361	3'970'898	4'811'868	4'278'554	4'725'931.48	3'983'748.74
	Nettoergebnis		797'463		533'314		742'182.74
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000		3'000		1'134.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	290'000		276'000		296'914.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'138.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'375.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'837'378		2'865'750		2'835'376.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3'360.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	29'364		27'864		23'216.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	199'300		196'000		197'901.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	239'100		237'100		236'973.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	26'700		26'200		26'222.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'100		30'100		31'808.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000		12'000		9'939.49	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		4'912.00	
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		2'255.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		6'000		7'985.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'500		10'500		40'383.63	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		7'000		2'111.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500		1'250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000		26'000		11'266.32	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	35'500		35'500		19'996.28	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		21'000		13'179.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'000		5'500		3'270.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700				1'670.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	90'000		60'000		89'718.25	
3690.00	Übriger Transferaufwand	735'469		801'354		741'048.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	120'250		135'500		128'493.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'500		4'500		4'500.00	
4230.00	Schulgelder		845'609		997'000		848'315.74
4231.00	Kursgelder						1'602.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'058'585		2'175'700		2'064'548.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		328'235		314'000		328'235.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		3'000		3'000		
4690.00	Übriger Transferertrag		735'469		788'854		741'048.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	11'782'427	537'561	7'292'790	540'330	6'188'797.43	551'963.31
	Nettoergebnis		11'244'866		6'752'460		5'636'834.12
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'351'387		1'338'500		1'332'084.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-14'014.30	
3049.00	Übrige Zulagen	7'200		8'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'700		87'100		85'583.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'700		105'800		107'223.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'000		12'300		11'245.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'800		14'500		13'662.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500		200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	256'500		254'000		202'749.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					317.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	103'000		15'700		8'479.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	146'500		102'500		40'396.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	830'700		820'350		659'537.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	590'500		468'300		421'797.47	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					100'335.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					1'554.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	48'050		48'050		45'061.75	
3137.00	Steuern und Abgaben					520.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	143'000		135'500		33'664.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	347'000		309'000		312'688.69	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500		4'500		1'142.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'400		29'900		15'845.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					230.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'440		96'440		98'064.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		2'500		1'586.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9'350		9'350			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500		18'500		4'480.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'687'100		3'036'800		2'292'630.78	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	914'100		374'600		411'729.37	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'800		15'100		17'025.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300		3'800		27'941.26
4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'000		94'700		78'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500		16'418.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		417'761		409'030		412'579.00
2180	Tagesbetreuung	2'166'835	1'470'000	1'787'704	1'184'553	1'619'055.45	1'082'549.50
	Nettoergebnis		696'835		603'151		536'505.95
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'155'455		828'680		938'521.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-68.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-526.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'800		43'750		59'847.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'000		71'780		76'095.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000		4'730		8'239.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		8'210		9'553.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'680		13'370		10'021.00	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'390		760		-1'450.00	
3100.00	Büromaterial	2'000		6'000		2'901.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'120		3'750		1'454.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150		1'150		72.00	
3105.00	Lebensmittel	1'500		2'400		1'121.01	
3106.00	Medizinisches Material	400		250		177.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	18'650		28'146		11'343.97	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'700		2'000		13'672.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		15'735		10'638.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	607'990		606'864		469'462.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		1'329			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'500		119.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		46.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'500		1'197.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200		4'200		1'458.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'156.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	148'300		129'100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000		10'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'470'000		1'184'553		1'082'549.50
2190	Schulleitung	290'400		267'350		275'811.55	
	Nettoergebnis		290'400		267'350		275'811.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'200		85'600		80'686.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		5'180.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		10.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		827.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		28'000		8'256.46	
3099.00	Übriger Personalaufwand					42.90	
3100.00	Büromaterial	500		500		119.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	114'000		96'000		141'903.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		3'824.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	49'200		48'750		34'960.36	
2191	Schulverwaltung	1'791'118	8'000	1'642'114	8'000	1'385'061.32	14'969.00
	Nettoergebnis		1'783'118		1'634'114		1'370'092.32
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'373'318		1'287'864		1'068'820.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-5'107.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-12'907.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'000		88'000		67'950.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'000		160'000		124'423.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000		10'000		9'149.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000		14'000		10'960.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	102'000		40'000		24'607.20	
3091.00	Personalwerbung					525.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700		1'800		-636.43	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		994.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		558.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		18.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'900		5'250		45'135.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000		11'205.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		7'631.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'200		6'200		8'847.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					368.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					22'517.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						220.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		2'000		8'749.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	1'444'463	59'885	1'213'585	59'885	1'126'713.50	54'844.70
	Nettoergebnis		1'384'578		1'153'700		1'071'868.80
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'163'145		946'000		887'047.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-11'238.30	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			15'000			
3042.00	Verpflegungszulagen					216.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'553		51'800		57'227.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'820		112'500		110'198.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'880		6'430		7'868.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'525		8'915		9'175.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'700		24'100		12'480.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340		1'340		-443.50	
3100.00	Büromaterial	11'600		9'600		10'366.59	
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					82.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'500		15'500		37'839.63	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'500		3'173.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		1'166.80	
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		4'900		1'551.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'885		59'885		54'844.70
2200	Sonderschulen	3'679'000	60'000	4'219'000	60'000	3'934'618.62	60'638.00
	Nettoergebnis		3'619'000		4'159'000		3'873'980.62
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		22'914.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		205.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000		1'484.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		222.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		188.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		236.95	
3104.00	Lehrmittel					102.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'000		600'000		687'626.79	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		10'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'087.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'100		36'100		65'340.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'206'400		2'536'400		2'331'854.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	750'000		960'000		820'354.83	
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		54'350.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						6'288.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		20'000		
2990	Bildung, übriges	191'000		186'000		189'000.00	
	Nettoergebnis		191'000		186'000		189'000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	191'000		186'000		189'000.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	14'014'721	2'389'900	13'748'439	2'571'900	12'064'123.77	2'931'149.09
	Nettoergebnis		11'624'821		11'176'539		9'132'974.68
3110	Museen und bildende Kunst	180'900	17'000	70'400	17'000	115'157.27	17'760.00
	Nettoergebnis		163'900		53'400		97'397.27
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'000		23'900		24'295.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-148.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'700		1'560.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		2'149.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		215.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		400		249.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		1'006.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'200		11'400		14'989.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		10'000		12'777.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		808.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		10'000		52'392.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		700		204.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'000		3'457.27	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	40'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500		16'500		17'760.00
3210	Bibliotheken	521'105	30'000	504'486	30'000	485'048.46	32'743.00
	Nettoergebnis		491'105		474'486		452'305.46
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	262'400		248'198		239'002.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'118.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'928.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300		15'196		15'086.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'340		25'060		24'547.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'345		2'206		2'089.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'620		2'426		2'408.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		1'140.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		5'953.14	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	51'000		51'000		50'000.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'700		7'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		3'015.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		7'700		8'140.02	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					74.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000		30'000		32'246.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						496.20
3220	Konzert und Theater	91'000		82'650		110'000.00	
	Nettoergebnis		91'000		82'650		110'000.00
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		28'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	71'000		54'650		110'000.00	
3290	Kultur, übriges	481'300	150'000	417'700	150'000	192'520.36	78'560.00
	Nettoergebnis		331'300		267'700		113'960.36
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	29'500		2'500		2'258.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	187'100		173'100		34'739.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	257'800		237'100		155'523.21	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150'000		150'000		78'560.00
3410	Sport	11'747'466	1'848'900	11'668'203	1'803'400	10'374'304.09	2'289'717.83
	Nettoergebnis		9'898'566		9'864'803		8'084'586.26
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'827'056		3'517'839		3'579'065.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					44'385.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000		-11'356.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	230'330		200'880		227'924.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	405'250		358'297		399'707.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	32'000		27'604		31'360.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	36'850		32'133		36'444.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'700		41'100		18'450.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand					-5'600.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		237.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	192'100		182'700		134'371.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'600		9'800		6'539.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'500		2'373.69	
3105.00	Lebensmittel			1'100			
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		1'555.52	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000		30'000		25'524.48	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		3'300.69	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	206'300		102'700		128'595.39	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'500		13'800		13'259.96	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	64'000		9'100		701.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'571'600		2'317'800		1'290'621.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	663'380		694'700		655'659.78	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			34'000		63'320.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35'100		32'500		27'025.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	577'000		552'050		337'685.54	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	639'900		574'100		710'263.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'400		13'400		12'950.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		9'203.77	
3190.00	Schadenersatzleistungen					916.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'200		1'200		1'958.01	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'200		1'210.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	480'500		480'500		325'508.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'821'500		1'784'600		1'687'409.47	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	524'500		369'100		371'716.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			35'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	326'200		235'200		241'553.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'652'600		1'598'400		2'121'555.24

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		36'200		38'700		37'053.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		13'200		22'531.91
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		128'000		128'000		83'577.63
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'100		25'100		25'000.00
3420	Freizeit	992'950	344'000	1'005'000	571'500	787'093.59	512'368.26
	Nettoergebnis		648'950		433'500		274'725.33
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'000				1'520.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	134'000		154'000		131'679.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000		7'000		8'126.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'419.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'000		536.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		1'297.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000		17'000			
3100.00	Büromaterial					.02	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'700		51'600		25'044.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		35'000		340.01	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'100		23'100		27'157.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'650		132'000		89'884.31	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					85.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'500		90'500		97'795.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					4'829.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500				6'687.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000		44'000		17'160.54	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		15'000		17'197.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1'213.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	199'000		199'000		124'618.63	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'900		5'900		5'909.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'600		35'900		38'591.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	263'000		193'000		185'000.00	
4231.00	Kursgelder		130'500		130'500		102'696.94
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		79'500		254'000		259'813.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000		30'000		3'539.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100'000		100'000		114'563.99
4610.00	Entschädigungen vom Bund		23'000		57'000		23'032.37
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'722.11

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	40'416'622	24'226'250	38'557'577	23'732'000	37'494'072.79	23'886'466.00
	Nettoergebnis		16'190'372		14'825'577		13'607'606.79
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	23'321'281	20'642'100	22'188'415	20'154'500	20'941'543.65	20'208'100.35
	Nettoergebnis		2'679'181		2'033'915		733'443.30
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'405'217		11'938'805		12'156'284.90	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen					218'223.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-99'607.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	770'000		733'600		762'091.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'240'220		1'192'300		1'222'226.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106'485		105'700		106'487.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123'800		123'800		121'797.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	178'770		179'640		97'265.90	
3091.00	Personalwerbung	20'000		20'000		378.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	68'250		78'100		34'707.15	
3100.00	Büromaterial	15'000		18'000		14'411.77	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	585'160		458'605		313'328.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		6'500		539.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900		3'900		3'921.79	
3105.00	Lebensmittel	928'140		919'040		868'131.27	
3106.00	Medizinisches Material	262'360		249'510		205'168.51	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	188'370		303'450		236'520.73	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	414'450		430'700		316'746.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	445'715		375'125		431'813.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		35'707.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	53'400		26'700		22'599.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'500		9'635.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	11'730		11'610		9'781.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	334'400		340'500		369'336.69	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	236'262		249'770		169'755.71	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	586'552		548'360		593'136.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		11'821.90	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			5'000		81'928.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	81'000		47'000		3'722.54	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	537'800		537'000		459'996.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	122'900		120'400		88'874.13	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	248'400		179'800		27'848.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'386'000		1'026'000		645'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	475'000		475'000		447'775.62	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	1'445'000		1'445'000		954'186.42	
4220.00	Steuern und Kosten		11'830'000		11'765'000		11'906'215.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		828'900		737'900		817'091.17
4250.00	Verkäufe		252'000		242'000		267'854.69
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		40'000		51'849.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'200		7'600		51'094.42
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'000				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'700'000		5'442'000		5'712'032.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		475'000		475'000		447'775.62
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		1'445'000		1'445'000		954'186.42
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	9'065'000		9'200'000		8'868'226.75	
	Nettoergebnis		9'065'000		9'200'000		8'868'226.75
3630.00	Beiträge an den Bund					2'996.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'175'000		6'380'000		6'010'668.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'340'000		2'240'000		2'311'909.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	550'000		580'000		542'652.65	
4210	Ambulante Krankenpflege	3'871'010	3'558'150	3'601'231	3'551'500	3'683'408.56	3'651'508.65
	Nettoergebnis		312'860		49'731		31'899.91
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'625'803		2'389'614		2'473'234.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'500.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-43'021.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	152'010		152'010		154'361.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	264'691		264'691		268'787.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21'496		21'496		21'608.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'360		25'360		24'730.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	58'600		37'750		40'321.90	
3091.00	Personalwerbung	5'000				5'523.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000		6'500		4'179.10	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'020.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'750		13'750		9'599.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		920.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106.00	Medizinisches Material	72'500		74'000		61'328.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'500		27'000		55'122.53	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		6'100		1'917.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'200		186'200		228'954.52	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'000				397.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	600		600		355.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		94.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000		39'500		53'827.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					106'216.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	14'000		15'000		10'265.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-120.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		6'000		961.01	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'800					
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		19'320.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	194'000		201'000		177'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	101'200		100'160			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'691'950		1'672'500		1'754'846.23
4250.00	Verkäufe		60'000		66'000		57'545.24
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'806'200		1'813'000		1'839'117.18
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	3'280'000		2'705'000		3'297'685.55	
	Nettoergebnis		3'280'000		2'705'000		3'297'685.55
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'488.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'775'000		1'700'000		1'830'100.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	30'000		30'000		1'062.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'465'000		965'000		1'456'034.45	
4220	Rettungsdienste	96'400		94'400		91'443.00	
	Nettoergebnis		96'400		94'400		91'443.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'400		6'359.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	90'000		88'000		85'084.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	468'831		468'831		327'134.25	
	Nettoergebnis		468'831		468'831		327'134.25
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		703.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'480.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		349.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'316.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'000		6'973.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	296'431		296'431		151'211.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200		1'200		2'100.00	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	81'700		81'700		89'368.11	
	Nettoergebnis		81'700		81'700		89'368.11
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	65'000		65'000		67'731.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'195.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'200		4'349.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900		8'900		9'229.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		602.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		694.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		1'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300		1'300		1'565.86	
4330	Schulgesundheitsdienst	123'000		121'500		104'530.05	
	Nettoergebnis		123'000		121'500		104'530.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'000		88'000		79'732.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'482.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500		4'763.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		243.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		796.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		500			
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'501.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.00	
3104.00	Lehrmittel					44.00	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25'000		25'000		15'860.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500		65.30	
4340	Lebensmittelkontrolle	3'400		1'500		3'186.30	
	Nettoergebnis	16'600	20'000	18'500	20'000	18'090.70	21'277.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'500		550.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200				1'404.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					981.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		20'000		21'277.00
4900	Gesundheitswesen, übrige	106'000	6'000	95'000	6'000	87'546.57	5'580.00
	Nettoergebnis		100'000		89'000		81'966.57
3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		43'000		34'509.02	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		12'238.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000		42'000		40'799.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'580.00
5	SOZIALE SICHERHEIT	50'824'014	27'146'729	48'053'772	26'168'388	46'610'452.83	26'221'157.08
	Nettoergebnis		23'677'285		21'885'384		20'389'295.75
5120	Prämienvverbilligungen	2'500'000	2'520'000	2'500'000	2'500'000	2'398'816.25	2'401'363.30
	Nettoergebnis	20'000				2'547.05	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'500'000		2'500'000		2'398'816.25	
4290.00	Übrige Entgelte						9'466.55
4630.00	Beiträge vom Bund						-9'466.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500'000		1'500'000		1'433'369.70
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		1'000'000		1'000'000		940'136.60
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (aus Nachlass)		20'000				27'857.00
5220	Ergänzungsleistungen IV	7'242'700	5'316'040	6'282'900	4'588'480	6'622'729.60	4'727'317.60
	Nettoergebnis		1'926'660		1'694'420		1'895'412.00
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'500		3'682.80	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	6'714'800		5'755'000		6'134'799.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	522'400		522'400		484'247.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'066'040		4'394'180		4'414'031.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		250'000		190'000		212'018.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)						75'169.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)				4'300		26'099.60
5230	Invalidenheime	140'920		140'920		129'450.00	
	Nettoergebnis		140'920		140'920		129'450.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	140'920		140'920		125'450.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	124'638	11'955	122'562	11'955	115'639.55	24'396.85
	Nettoergebnis		112'683		110'607		91'242.70
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'927		9'512		11'470.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-213.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	767		900		736.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'715		1'900		1'653.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106		120		101.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123		130		117.70	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	110'000		110'000		101'773.30	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		11'955		11'955		23'311.00
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen						1'085.85
5320	Ergänzungsleistungen AHV	9'428'492	6'416'344	8'691'000	6'357'500	8'848'867.14	6'290'955.40
	Nettoergebnis		3'012'148		2'333'500		2'557'911.74
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		12'000		5'691.60	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)					5'680.09	
3181.21	Abschr. Rückerstattungen EL (aus Nachlass)					2'067.35	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	8'680'492		7'943'000		8'165'580.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	736'000		736'000		669'848.10	
4290.20	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungen EL (z.U. bezogen)						3'496.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'076'344		6'075'300		5'955'180.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		300'000		240'200		288'503.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		40'000		40'000		27'569.85
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)						16'058.45
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (aus Nachlass)				2'000		148.10
5330	Leistungen an Pensionierte	84'000		84'000		13'230.00	
	Nettoergebnis		84'000		84'000		13'230.00
3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000		13'230.00	
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	
5350	Leistungen an das Alter	454'850		477'295		312'852.67	
	Nettoergebnis		454'850		477'295		312'852.67
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	193'000		214'245		99'762.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					384.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'300		6'300		6'405.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		11'000		11'287.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		900		886.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100		1'100		1'022.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		2'000		1'117.40	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		194.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		64.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		250		4'799.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'050		6'000		5'074.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'000		6'000		6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		1'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	218'500		224'500		174'853.92	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	340'000		340'000		370'852.20	1'025.00
	Nettoergebnis		340'000		340'000		369'827.20
3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000		340'000		370'852.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'025.00
5440	Jugendschutz	3'803'409	5'100	3'619'610	5'100	3'730'949.70	87'898.70
	Nettoergebnis		3'798'309		3'614'510		3'643'051.00
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	530'000		530'000		324'383.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'760.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'268.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'500		34'500		20'830.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		49'500		30'875.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'300		4'300		2'749.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'935		4'400		3'324.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		9'000		3'804.90	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'194.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		4'086.86	
3105.00	Lebensmittel	8'500		8'500		7'981.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'300		8'300		4'308.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'350		23'350		19'216.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'600		25'100		21'367.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'700		10'900		5'309.77	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'100		1'600		1'173.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'073'024		2'896'560		3'290'903.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		1'950.00	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'800		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'800				5'635.93
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						82'262.77
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3'081'619	935'000	2'783'169	1'030'000	2'442'625.00	973'298.40
	Nettoergebnis		2'146'619		1'753'169		1'469'326.60
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'558'316		1'377'144		1'361'083.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					6'070.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-14'321.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	87'519		84'130		84'436.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	119'457		120'780		111'283.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'619		11'730		11'817.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'133		13'590		13'478.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30'330		25'530		14'997.74	
3091.00	Personalwerbung			500			
3100.00	Büromaterial	14'350		8'590		6'063.37	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'000		17'000		16'472.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10'000		8'000		6'128.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		168.03	
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'000		4'110.30	
3105.00	Lebensmittel	2'880		2'880		2'426.50	
3106.00	Medizinisches Material	320		320		179.85	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'100		1'000		1'545.78	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'500		11'500		7'574.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		2'000		6.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		22'000		20'699.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	233'635		161'255		138'905.66	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000		13'605.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		1'846.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'500		1'000		324.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		33'000		5'498.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'686.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800		1'800		137.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'560		2'700		1'260.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		1'320		882.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'972.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	175'100		173'900		175'146.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'500		34'500		34'534.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	630'000		630'000		409'601.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		845'000		795'000		883'470.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		46'828.35
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		-35'000		35'000		40'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000		150'000		
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	54'000	54'000	50'000	50'000	46'682.45	46'682.45
3637.60	Überbrückungsleistungen	54'000		50'000		44'683.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten					1'999.45	
4630.00	Beiträge vom Bund		54'000		50'000		42'221.45
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen						4'461.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	208'100	135'000	208'100	380'000	201'263.69	391'827.00
	Nettoergebnis		73'100	171'900		190'563.31	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		786.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'300		90'300		72'033.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		61'000		59'935.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'400		2'424.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		40'000		54'197.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		11'900		11'886.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		57'434.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85'000		330'000		331'048.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						500.00
4630.00	Beiträge vom Bund						2'845.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	1'926'000	828'000	1'622'200	778'500	1'871'665.00	810'729.00
	Nettoergebnis		1'098'000		843'700		1'060'936.00
3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Beihilfen					1'348.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse					1'800.00	
3637.24	Beihilfen	1'126'000		1'037'000		1'084'485.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		25'200		20'136.00	
3637.26	Gemeindegzuschüsse	780'000		560'000		763'896.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		788'000		726'500		747'862.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		20'000		20'000		37'596.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)				10'000		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogen)		20'000		22'000		25'271.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	13'537'200	7'300'000	13'547'200	7'300'000	12'666'247.92	7'758'456.70
	Nettoergebnis		6'237'200		6'247'200		4'907'791.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					4'220.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					271.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					75.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					43.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					421'957.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					3'049.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen					105'879.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37'200		47'200		24'559.85	
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	7'500'000		7'500'000		6'497'369.78	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'600'000		3'600'000		3'000'068.11	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2'400'000		2'400'000		2'608'754.18	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		300'000		300'000		270'342.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		3'100'000		3'100'000		3'510'564.20
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kostenersatz						508.85
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'500'000		1'500'000		1'368'287.43
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2'400'000		2'400'000		2'608'754.22
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	1'800		1'800		-1'800.01	
	Nettoergebnis		1'800		1'800	1'800.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					-.01	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		1'800		-1'800.00	
5730	Asylwesen	4'311'827	733'000	4'232'267	418'000	3'594'432.95	708'664.90
	Nettoergebnis		3'578'827		3'814'267		2'885'768.05
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	509'104		481'437		464'267.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	32'942				-9'565.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'170		25'750		36'174.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'438		43'360		44'439.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'719		3'540		4'567.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'474		4'200		5'781.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'700		10'700		4'365.00	
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		1'587.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'600		22'600		13'065.21	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					14'275.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'100		18'100		1'873.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'000		45'000		9'514.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90'000		95'000		77'883.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'000		71'500		70'359.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000		2'070.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		959.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51'000		18'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000		26'000		6'778.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		11'000		7'573.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000				27'204.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		2'500		779.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'400		104'900		104'855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	775'400		834'400		775'377.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'400'000		2'400'000		1'930'246.19	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		340'000		25'000		336'782.99
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		393'000		393'000		371'881.91
5790	Fürsorge, übriges	3'555'759	2'892'290	3'322'049	2'748'853	3'217'292.72	1'998'541.78
	Nettoergebnis		663'469		573'196		1'218'750.94
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'000		18'400		22'050.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'284'331		2'117'304		2'028'449.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'219.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140'676		132'460		130'796.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	223'559		225'600		205'110.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'376		18'170		17'815.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'862		21'160		20'903.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'650		17'750		16'271.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand					561.40	
3100.00	Büromaterial	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'645.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'626.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					28'915.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	27'500		34'500		18'708.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		61'000		68'937.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	180'000		180'000		119'420.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95'000		95'000		85'751.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	337'000		287'000		322'127.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'100		4'000		3'935.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		8'299.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'805		3'805		1'533.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					60'000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'200.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	74'600		74'600		49'012.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000		15'000		13'420.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000		130'000		136'177.40
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		220'000		180'000		202'958.10
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		143'560		141'370		103'752.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'383'730		2'282'483		1'542'233.23
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	10'613'239	1'909'720	9'679'112	1'956'803	8'337'540.32	1'822'893.26
	Nettoergebnis		8'703'519		7'722'309		6'514'647.06
6130	Kantonsstrassen, übrige	103'500	115'000				
	Nettoergebnis		11'500				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	103'500					
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000				
6150	Gemeindestrassen	5'211'695	1'535'220	5'161'899	1'699'103	4'028'883.50	1'564'033.06
	Nettoergebnis		3'676'475		3'462'796		2'464'850.44
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'073'000		1'022'414		953'707.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-15'206.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			2'000			
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'277		61'732		60'872.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'544		122'563		115'045.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'906		18'072		17'609.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'311		9'911		9'742.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		5'000		3'300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'300		40'300		71'192.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000		55'400		12'982.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000		15'000		3'813.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	380'207		380'207		454'999.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'000		71'500		41'151.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	40'500		135'500		15'481.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'500		28'000		26'777.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		74.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'500		6'500		7'130.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	48'500		48'500		33'280.70	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	690'000		690'000		585'049.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	77'500		76'500		116'970.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'250		11'700		2'586.85	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'500		4'500		4'613.65	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'284'100		2'178'500		1'367'665.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'700		24'700		24'667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'500		18'400		17'525.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	80'000		71'900		46'907.55	
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		44'615.10	
4200.00	Ersatzabgaben						-21'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		479'500		626'000		556'051.07
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						208.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'220		14'220		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						21'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				115'000		87'243.33
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		753'000		758'883		751'737.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		288'500		185'000		168'792.23

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6180	Privatstrassen	35'018	28'500	34'320	28'500	33'377.96	28'517.20
	Nettoergebnis		6'518		5'820		4'860.76
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'529		19'876		19'812.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					126.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'318		1'276		1'271.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'656		2'631		2'631.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	346		374		371.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	210		204		202.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'959		9'959		8'962.71	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'500		28'500		28'517.20
6190	Strassen, übriges	242'200	31'000	191'100	29'200	126'667.71	30'093.00
	Nettoergebnis		211'200		161'900		96'574.71
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					2'171.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					139.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					235.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					19.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		4'090.52	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					211.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'200		40'200		44'262.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'100		33'600		22'295.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'860.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		1'756.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	89'000		32'500		36'956.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'600		11'000		11'648.24	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'000		62'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'800		3'000		4'893.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'200		26'200		25'200.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	816'964		791'243		791'936.25	
	Nettoergebnis		816'964		791'243		791'936.25
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'817.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	59'900		51'600		59'835.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'100		47'300		48'168.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	674'564		692'343		672'282.00	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen	35'400				9'833.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr	4'203'862	200'000	3'500'550	200'000	3'356'674.90	200'250.00
	Nettoergebnis		4'003'862		3'300'550		3'156'424.90
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800		1'900		1'730.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'050		900		1'002.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	4'197'892		3'492'730		3'353'942.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						250.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		200'000		200'000		200'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	10'162'726	6'693'012	10'236'934	6'785'506	10'246'698.99	6'767'026.03
	Nettoergebnis		3'469'714		3'451'428		3'479'672.96
7100	Wasserversorgung	27'000		27'000		26'101.20	
	Nettoergebnis		27'000		27'000		26'101.20
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000		22'000		26'101.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000			
7200	Abwasserbeseitigung	3'000		3'000		2'007.40	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		2'007.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'007.40	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	742'017	4'238'717	969'166	4'412'706	609'725.86	4'109'254.45
	Nettoergebnis	3'496'700		3'443'540		3'499'528.59	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'119		93'925		95'735.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'418.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'369		7'392		6'107.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'245		12'959		12'433.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'011		1'697		1'743.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	617		943		981.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500		12'500		14'125.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		18'000		30'900.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		609.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	430'000		607'000		311'374.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'250		1'250		1'468.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	163'500		186'900		123'325.11	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	600		1'800		7'312.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	35'706		21'700		3'881.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'899'000		3'899'000		3'300'179.49
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		319'957		501'406		805'919.41
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		19'760		12'300		3'155.55
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	3'556'700	60'000	3'503'540	60'000	3'556'687.24	57'158.65
	Nettoergebnis		3'496'700		3'443'540		3'499'528.59
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'556'700		3'503'540		3'556'687.24	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		60'000		60'000		57'158.65
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	2'128'295	2'128'295	2'006'800	2'006'800	2'056'753.59	2'056'753.59
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000				3'085.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000				4'305.01	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					5'822.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		4'403.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	980'000		952'500		959'849.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3137.00	Steuern und Abgaben	460		460		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		18'000		4'214.64	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		15'000		20'380.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					514.45	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'600		32'600		32'574.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	269'109		175'940		196'741.61	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		19'098.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		370'000		402'659.16	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'000		121'000		104'921.52	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000		296'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	2'026		1'200		522.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'285'000		1'189'000		1'244'468.08
4250.00	Verkäufe		60'000		60'000		48'138.40
4270.00	Bussen		2'000		1'000		2'363.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		710'000		690'000		706'481.46
4630.00	Beiträge vom Bund						1'928.55
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		60'000		60'000		52'325.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		10'595		6'100		1'047.80
7410	Gewässerverbauungen	28'700		33'000		3'600.60	
	Nettoergebnis		28'700		33'000		3'600.60
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		3'600.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	10'700					
7500	Arten- und Landschaftsschutz	58'660		56'130		9'269.30	
	Nettoergebnis		58'660		56'130		9'269.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'500		28'000		3'081.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'160		3'130		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					4'187.45	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	482'000		499'044		814'413.02	
	Nettoergebnis		482'000		499'044		814'413.02
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000		25'000		18'627.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		880		1'244.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		154		198.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'097.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	460'500		473'000		791'826.82	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					419.40	
7710	Friedhof und Bestattung	1'084'564	216'000	1'050'599	216'000	1'034'813.86	181'503.09
	Nettoergebnis		868'564		834'599		853'310.77
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	411'191		370'467		369'494.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					7'146.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'405		23'818		23'679.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'487		37'350		36'442.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'215		6'110		6'020.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'216		3'804		3'780.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		5'500		2'102.65	
3100.00	Büromaterial	300		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	122'200		113'200		129'036.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'522.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'300		12'500		17'887.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		33'100		12'012.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000		3'000		2'049.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'100		36'100		27'619.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	202'800		208'000		190'118.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'608.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		419.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'500		12'000		9'827.42	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'500		34'500		9'983.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		42'200		72'632.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000		6'000		14'242.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					369.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'150		2'150		1'781.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					344.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	27'600		50'800		50'820.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	65'600		35'200		37'738.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		6'134.60	
3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170'000		170'000		125'650.88
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		29'000		29'000		37'569.21
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		18'283.00
7790	Umweltschutz, übriges	110'000		178'000		66'091.45	
	Nettoergebnis		110'000		178'000		66'091.45
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000				8'969.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					48.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					196.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000		167'000		51'572.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			6'000		5'305.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		5'000			
7900	Raumordnung	1'941'790	50'000	1'910'655	90'000	2'067'235.47	362'356.25
	Nettoergebnis		1'891'790		1'820'655		1'704'879.22
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	292'710		329'734		249'342.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-8'202.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'796		16'438		15'981.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'569		38'615		36'903.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'614		2'708		2'639.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'001		2'629		2'555.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					2'545.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					53.80	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		4'471.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					222.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'210'000		1'145'000		1'107'397.63	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		20'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'000		3'000		1'203.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	254'600		251'300		207'937.99	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					362'356.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					81'816.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	82'000		82'231			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		15'000		10.00	
4022.10	Mehrwertabschöpfung						362'356.25
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		50'000		90'000		
8	VOLKSWIRTSCHAFT	826'836	2'965'270	799'817	2'933'870	924'532.69	3'030'485.26
	Nettoergebnis	2'138'434		2'134'053		2'105'952.57	
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	716'186	577'000	715'667	577'000	859'558.44	725'912.41
	Nettoergebnis		139'186		138'667		133'646.03
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	241'366		243'672		247'296.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'242.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'474.90	
3049.00	Übrige Zulagen	3'866		3'866			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'757		15'647		15'741.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'748		29'128		27'939.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'627		9'190		9'236.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'356		2'498		2'512.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		2'000		3'790.00	
3100.00	Büromaterial	300		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'000		55'000		63'882.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					135.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		4'500		36'267.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000		3'000		3'261.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		2'513.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107'700		107'700		98'553.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		387.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		839.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		14'000		22'435.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'643.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'866		5'866		4'838.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'500		6'500		6'456.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'100		15'100		15'140.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	5'500		5'400		5'448.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500		24'800		23'204.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		1'816.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	161'000		161'000		266'450.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51'000		51'000		48'849.58
4250.00	Verkäufe		257'000		257'000		314'045.23
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'319.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		47'500		47'500		54'413.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		217'000		217'000		305'285.05
8204	Forstliche Nebenbetriebe	20'000		20'000			
	Nettoergebnis		20'000		20'000		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8205	Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen	24'250	19'600	27'750	2'200	30'150.75	27'490.00
	Nettoergebnis		4'650		25'550		2'660.75
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'150		1'150		1'250.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'045.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		207.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'500		12'000		5'837.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		4'777.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000		11'000		15'032.30	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'500		1'100		27'490.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'100		1'100		
8300	Jagd und Fischerei	12'700	1'500	12'700	1'500	14'016.50	1'186.60
	Nettoergebnis		11'200		11'200		12'829.90
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					1'290.50	
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	51'700	21'170	21'700	21'170	20'807.00	23'184.00
	Nettoergebnis		30'530		530	2'377.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		1'100		3'424.05	
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		1'982.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-100		-100		-113.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12'000		12'000		10'313.05	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4391.00	Aufwertungen VV						2'064.00
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		21'170		21'170		21'120.00
8600	Gewinnbeteiligungen von Banken		2'346'000		2'332'000		2'252'712.25
	Nettoergebnis	2'346'000		2'332'000		2'252'712.25	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		2'346'000		2'332'000		2'252'712.25
9	FINANZEN UND STEUERN	37'075'122	172'222'619	44'778'116	167'319'375	124'091'787.37	231'278'691.75
	Nettoergebnis	135'147'497		122'541'259		107'186'904.38	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	350'000	159'082'000	350'000	154'200'000	1'838'417.12	173'406'954.78
	Nettoergebnis	158'732'000		153'850'000		171'568'537.66	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'483'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		350'000		355'417.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		38'000'000		37'100'000		37'944'583.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'563'000		3'090'000		6'128'585.35
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		160'000		160'000		93'928.83
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		3'420'000		1'700'000		3'416'947.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'000'000		-400'000		-1'000'253.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-30'000		-48'135.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'000'000		4'100'000		3'935'461.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		509'000		1'030'000		389'016.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000		40'000		42'886.66
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		780'000		400'000		782'088.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-400'000		-200'000		-389'593.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000'000		6'750'000		8'030'206.12
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		486'194.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		89'200'000		87'600'000		92'766'411.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'563'000		5'665'000		13'780'024.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						17'690.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'230'000		3'200'000		1'282'981.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'880'000		-4'650'000		-3'496'027.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'100'000		6'700'000		7'345'941.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'527'000		1'545'000		2'029'248.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-83.96
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		170'000		200'000		183'609.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-320'000		-250'000		-314'757.92
9101	Sondersteuern	24'000	8'650'000	24'000	8'650'000	25'651.90	7'882'486.60
	Nettoergebnis	8'626'000		8'626'000		7'856'834.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'371.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		23'280.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		8'500'000		8'500'000		7'724'186.60
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000		158'300.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	34'000'000		34'800'000		46'433'862.00	1'032'761.00
	Nettoergebnis		34'000'000		34'800'000		45'401'101.00
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	34'000'000		34'800'000		46'433'862.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						1'032'761.00
9610	Zinsen	294'140	1'816'023	277'251	1'839'135	446'380.76	2'847'362.69
	Nettoergebnis	1'521'883		1'561'884		2'400'981.93	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		22'775.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	37'500		33'500		125'083.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		190'000		294'237.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	31'640		18'751		4'284.55	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		2'500		2'500		4'113.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000		987'157.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'000		250'000		911'141.94
4420.00	Dividenden FV		322'500		300'000		300'000.00
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						97'500.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'270		14'210		15'636.50
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		825		825		825.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480'000		480'000		480'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		465'928		291'600		50'987.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'255'196	2'551'880	1'157'470	2'508'240	953'469.93	2'382'871.60
	Nettoergebnis	1'296'684		1'350'770		1'429'401.67	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'400		62'700		17'494.25	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-758.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		4'200		1'124.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'700		577.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		600		73.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		800		179.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	33'500		6'500		20'271.30	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	359'500		439'500		405'922.80	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	99'900		97'200		99'673.27	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'700		5'700		1'705.61	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2'000		4'000		2'784.05	
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500			
3431.40	Mieten und Benützungskosten					883.05	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	216'700		187'250		321'443.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	13'100		12'620		11'048.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.40	Dienstleistungen Dritter	73'000		59'500		24'363.70	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	500		500			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	428'196		268'700		46'583.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						923.90
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'314'180		2'270'540		2'110'216.85
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		99'500		99'500		134'362.45
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'800		2'800		1'968.40
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					787'001.80	40'422'337.90
	Nettoergebnis					39'635'336.10	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					787'001.80	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						7'322'844.50
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						26'393'269.50
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						6'706'223.90
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	93'000		99'000		83'994.84	3'151'589.78
	Nettoergebnis		93'000		99'000	3'067'594.94	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	33'000		33'000		31'360.90	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	60'000		66'000		52'633.94	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						1'589.78
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						3'150'000.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		120'000		120'000		146'402.65
	Nettoergebnis	120'000		120'000		146'402.65	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		120'000		120'000		146'402.65
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	1'000'000		8'000'000		27'000'000.00	
	Nettoergebnis		1'000'000		8'000'000		27'000'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	1'000'000		8'000'000		27'000'000.00	
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	2'716	2'716	2'000	2'000	5'924.75	5'924.75
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	716				2'814.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		3'110.00	
4390.00	Übriger Ertrag						2'803.65
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'431		1'649		3'039.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'285		351		81.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9999	Abschluss	56'070		68'395		46'517'084.27	
	Nettoergebnis		56'070		68'395		46'517'084.27
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	56'070		68'395		46'517'084.27	

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 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'143'500	15'600	6'669'035	15'600	2'491'853.12	121'080.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'270'957		410'000		483'406.95	
2	Bildung	22'844'062		29'023'186		26'205'282.15	58'560.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	11'775'000	6'800	10'275'000	156'800	3'216'657.62	6'800.00
4	Gesundheit	4'645'077		3'828'077		1'358'661.33	
5	Soziale Sicherheit	679'200	54'876	590'000	54'876	4'990'114.22	54'876.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'413'000		6'525'000		1'924'283.55	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'208'000	50'000	1'025'000	50'000	3'591'982.05	15'477.00
8	Volkswirtschaft	50'000	2'000		40'000	3'918.00	2'580.00
Total Ausgaben / Einnahmen		51'028'796	129'276	58'345'298	317'276	44'266'158.99	259'373.50
Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss			50'899'520		58'028'022		44'006'785.49
Total		51'028'796	51'028'796	58'345'298	58'345'298	44'266'158.99	44'266'158.99

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	2'143'500	15'600	6'669'035	15'600	2'491'853.12	121'080.50
	Nettoergebnis		2'127'900		6'653'435		2'370'772.62
0210	Abteilung Finanzen und Steuern	69'000		78'000		138'924.92	
0210.5200.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	69'000		78'000		138'924.92	
0220	Allgemeine Dienste, übrige	940'000	15'600	5'681'035	15'600	246'668.40	121'080.50
0220.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme			176'035		150'908.00	
0220.5200.036	Zentrale Digital Signage Lösung	100'000					
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		310'000			
0220.5060.042	Multimedialinst. 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		100'000			
0220.5200.045	eFormularservice	80'000		80'000			
0220.5200.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse			180'000			
0220.5060.048	IT, Erneuerung Infrastrukturen			750'000			
0220.5200.049	CMI, Erweiterungen	180'000		380'000			
0220.5200.050	TeamsVoice, Umstellung Telefonanlage			105'000			
0220.5200.051	Intranet/ahead	70'000		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	100'000		200'000		95'760.40	
0220.6450.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Unternehmungen						55'480.50
0220.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		15'600		15'600		15'600.00
0220.6310.010	Digitalstrategie, E-Formularservice						50'000.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	1'134'500		910'000		2'106'259.80	
0290.5000.010	Umwidm.Land von FV in VV, Freihaltezone					26'788.50	
0290.5040.010	Umwidm.beb.Land FV in VV, Freihaltezone					1'196'000.00	
0290.5040.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung	394'500		500'000			
0290.5040.142	Stadthaus, Innenbeleuchtung	400'000					
0290.5040.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage			250'000		883'471.30	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0290.5040.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	240'000		160'000			
0290.5060.011	Stadtplatz, Videoüberwachung	100'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	1'270'957		410'000		483'406.95	
	Nettoergebnis		1'270'957		410'000		483'406.95
1110	Polizei			60'000		54'050.00	
1110.5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg					54'050.00	
1110.5060.200	Sicherheit, Teilersatz Mobiliar			60'000			
1120	Verkehrssicherheit					58'538.00	
1120.5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr.					58'538.00	
1500	Feuerwehr	950'957		30'000		123'314.10	
1500.5040.032	Feuerwehrgebäude, Umbau Büroräume					4'164.60	
1500.5040.034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen					-12'949.15	
1500.5040.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung	870'957		30'000		29'043.30	
1500.5040.036	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore 2. Etappe					103'055.35	
1500.5040.037	Fw-gebäude, Dachsanierung mit PV-Anlage	80'000					
1610	Militärische Verteidigung	320'000		320'000		42'782.00	
1610.5000.010	Umwid.Land von FV in VV, Schiessanlage					42'782.00	
1610.5040.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung	320'000		320'000			
1620	Zivilschutz					92'039.45	
1620.5040.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung					92'039.45	
1629	Regionale Zivilschutzorganisation					112'683.40	
1629.5060.013	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 1					56'341.70	
1629.5060.014	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 2					56'341.70	
2	BILDUNG	22'844'062		29'023'186		26'205'282.15	
	Nettoergebnis		22'844'062		29'023'186		26'146'722.15
2120	Primarstufe	277'000				96'851.80	
2120.5060.001	Lifecycle iPad's Primarstufe und andere	277'000					
2120.5060.021	Hardwaranpassung an ICT.Konzept 2.2 .					96'851.80	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2130	Oberstufe	387'500		810'200		141'394.80	
2130.5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	100'000		130'200		85'070.00	
2130.5060.001	BWS, Ersatz 60 PC					56'324.80	
2130.5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	200'000		570'000			
2130.5060.003	IT, mobile Klassenzimmer			110'000			
2130.5060.200	Sh Spitz, Materialboxen Natur-/Technik	87'500					
2170	Schulliegenschaften	22'179'562		27'235'000		23'192'006.85	
2170.5040.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	22'000'000		24'000'000		22'760'712.35	
2170.5040.022	Schulprovisorium Dorf/Feld			550'000			
2170.5040.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung					92'923.95	
2170.5040.049	SH Dorf, Ersatz Heizung	100'000					
2170.5040.050	Schulhaus Steinacker, Neubau			500'000			
2170.5040.056	KG Hohrainli, Instandst. Aussendämmung			65'000			
2170.5040.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	60'000		430'000			
2170.5040.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag					143'065.40	
2170.5040.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.					14'526.05	
2170.5040.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe			150'000			
2170.5040.230	Schulprovisorium Steinacker			300'000			
2170.5040.240	Schulprovisorium Spitz			900'000		1'736.65	
2170.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser					23'292.90	
2170.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen	19'562		340'000			
2170.5060.015	IT Hardware, Lifecyle Schulen					155'749.55	
2180	Tagesbetreuung			977'986		2'775'028.70	
2180.5040.017	Neubau Hort PS im Spitz			977'986		2'775'028.70	
2200	Sonderschulen						58'560.00
2200.6420.020	HPS Bülach, Rückzahlung Darlehen						58'560.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	11'775'000	6'800	10'275'000	156'800	3'216'657.62	6'800.00
	Nettoergebnis		11'768'200		10'118'200		3'209'857.62
3110	Museen und bildende Kunst	65'000				69'152.27	
3110.5040.011	Ortsmuseum, Sanierung Leitungen					69'152.27	
3110.5040.012	Bücheler-Hus, Ersatz Gastroküche 1.OG	65'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410	Sport	11'460'000	6'800	10'275'000	156'800	2'957'389.56	6'800.00
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					1'785'591.42	
3410.5040.040	Parkhaus Schluefweg	200'000		350'000			
3410.5040.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage			320'000			
3410.5040.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport AG			200'000		38'050.18	
3410.5040.117	Stadion, Erweiterung Kraftraum	1'000'000		1'000'000			
3410.5040.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik			200'000			
3410.5040.121	Schluefweg (Z.+S.), Migr. Schliessanlage			75'000			
3410.5040.122	Stadion, Ers. Schaltschrank Hauptlüftung	150'000					
3410.5040.123	Stadion, Gas-Festanschluss Kioske	110'000					
3410.5040.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentrale	6'400'000		3'030'000		1'688'890.25	
3410.5040.175	Zentrum Schluefweg, Erweit. Schwimmhalle	2'740'000		2'000'000		567'387.52	
3410.5040.178	Zentr. Schluefw., San. Blockheizkraftw.					354'441.57	
3410.5040.179	Freibad, Ersatz Holzroste					35'188.67	
3410.5040.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage					78'652.82	
3410.5040.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED					82'658.13	
3410.5040.204	Stighag, Erweiterung Gerätelager	350'000					
3410.5040.211	Ruebischbachhalle, Ersatz Schliessanlage					20'590.28	
3410.5040.212	Ruebischbachhalle, Ersatz Nordfassade					82'503.01	
3410.5040.301	Stadtgebiet, Outdoor Fitnessanlage	200'000					
3410.5040.900	Einlageentsteuerungen/Nutzungsänderungen					-2'786'921.43	
3410.5060.011	Schluefweg, Videoüberwachung	100'000					
3410.5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel					555'748.20	
3410.5060.075	Eissportzentrum, Eintrittskontrolle	120'000					
3410.5060.201	Stighag, Vollaut. Bewässerungsanlage					50'891.95	
3410.5060.270	Ruebischbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung					403'716.99	
3410.5060.271	Ruebischbachhalle, LSD-Screen Matchuhr	90'000					
3410.6450.020	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise				150'000		
3410.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		6'800		6'800		6'800.00
3420	Freizeit	250'000				190'115.79	
3420.5000.005	Umwid.Land von FV in VV, Erholungszone					96'123.50	
3420.5040.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer					53'112.44	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3420.5030.030	Stadtpark	250'000					
3420.5030.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese					40'879.85	
4	GESUNDHEIT	4'645'077		3'828'077		1'358'661.33	
	Nettoergebnis		4'645'077		3'828'077		1'358'661.33
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	4'591'077		3'828'077		1'358'661.33	
4120.5540.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	326'077		326'077		326'077.00	
4120.5040.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	1'100'000		400'000			
4120.5040.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	3'000'000		700'000		329'725.80	
4120.5040.125	PZ Spitz, Sanierung Balkone					7'718.35	
4120.5040.128	PZ Spitz, Dachsanierung					144'940.25	
4120.5040.129	PZ Spitz, Bio Master					8'806.45	
4120.5040.130	PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage			60'000		38'916.00	
4120.5040.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG					81'615.95	
4120.5040.133	PZ Spitz, Erstellen UKV			200'000			
4120.5040.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage			950'000		3'351.40	
4120.5040.135	PZ Spitz, Umbau Demenzstation Haus B			220'000		7'026.50	
4120.5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat					197'413.58	
4120.5200.116	PZ Spitz/DLZ, Verpfl.system/Bestellwesen					20'226.65	
4120.5200.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System	165'000		550'000		63'446.00	
4120.5200.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software					129'397.40	
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			
4210	Ambulante Krankenpflege	54'000					
4210.5060.501	Spitex, Ersatz Autos	54'000					
5	SOZIALE SICHERHEIT	679'200	54'876	590'000	54'876	4'990'114.22	54'876.00
	Nettoergebnis		624'324		535'124		4'935'238.22
5440	Jugendschutz	300'000		200'000		64'747.57	
5440.5040.010	Neuer Standort Jugendarbeit	300'000		200'000		64'747.57	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					79'273.15	
5451.5040.018	Krippe KG im Looren					79'273.15	
5600	Sozialer Wohnungsbau	319'200	54'876	54'876		3'640'000.00	54'876.00
5600.5000.010	Kauf Kat.Nr. 3601, im Gebiet Chasern					3'640'000.00	
5600.5000.011	Kat. Nr. 3618 Chasern, Mehrwertausgleich	319'200					
5600.6450.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54'876		54'876		54'876.00
5730	Asylwesen	60'000		390'000		1'206'093.50	
5730.5040.011	Rankstrasse, Anbau Asylunterkunft			300'000			
5730.5040.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.			90'000			
5730.5040.013	Rankstrasse, Anpassung Aussenanlagen	60'000					
5730.5040.110	Rankstrasse, Container Asylunterkunft					1'206'093.50	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	5'413'000		6'525'000		1'924'283.55	
	Nettoergebnis		5'413'000		6'525'000		1'924'283.55
6150	Gemeindestrassen	4'175'000		6'075'000		1'133'466.10	
6150.5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	3'610'000		3'425'000			
6150.5010.030	Kauf Trottoir, neu Teil von Kat. 6339					315'328.00	
6150.5010.051	Stighagweg, Sanierung					187'085.00	
6150.5010.052	Nägelimoosstrasse, Sanierung					11'961.95	
6150.5010.053	Augwilerstrasse, Sanierung/Gestaltung					9'855.90	
6150.5010.054	Weidstrasse/Kalberweidweg, Sanierung					15'134.00	
6150.5010.090	BGK Schaffhauserstrasse	350'000					
6150.5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof			250'000			
6150.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/			2'000'000		34'512.20	
6150.5010.142	Aufpflästerungen					9'235.80	
6150.5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	150'000		150'000			
6150.5010.155	Waldegweg, Gestaltung					19'815.00	
6150.5010.156	Marktgasse, Sanierung					96'745.30	
6150.5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Buswende)					191'664.40	
6150.5010.201	Glatthalbahn, Strassen Anp./Erneuerung			50'000			
6150.5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeuge	65'000		200'000		242'128.55	
6190	Strassen, übriges	450'000		300'000		214'609.75	
6150.5000.010	Umwid.Land von FV in VV, Parkplatzgebiet					54.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6190.5040.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule					214'555.75	
6190.5040.013	Werkhof, Ersatz Fenster/Sonnenschutz	50'000					
6190.5060.032	Bau von Elektroladestationen	400'000		300'000			
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	788'000		150'000		576'207.70	
6210.5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau					330'370.20	
6210.5030.203	Glatttalbahn, Haltestelle Stadthaus	150'000		150'000			
6210.5640.010	Ausbau Haltestelle Balsberg	638'000				245'837.50	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'208'000	50'000	1'025'000	50'000	3'591'982.05	15'477.00
	Nettoergebnis		2'158'000		975'000		3'576'505.05
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	900'000	50'000	725'000	50'000	332'010.60	15'477.00
7201.5030.000	Kanalisationen-Sanierungen Rahmenkredit	900'000		725'000			
7201.5030.101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnen-					1'925.49	
7201.5030.104	Speerstrasse, Kanal					4'033.49	
7201.5030.152	Lerchenweg, Sanierung					5'804.13	
7201.5030.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Haus Nr. 68)					207'947.35	
7201.5030.401	Glattalbahn GTB2A, Vorleistung					112'300.14	
7201.6370.100	Anschlussgebühren		50'000		50'000		15'477.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	200'000		250'000		433'400.00	
7301.5000.010	Umwid.Land FV in VV,Breiti/Abf.sammelst.					433'400.00	
7301.5040.030	Sammelstelle Römerweg, Verlegung	200'000					
7301.5030.012	Grube Homberg/Gassanierung Phasen III/IV			250'000			
7410	Gewässerverbauungen	450'000		50'000		16'078.60	
7410.5020.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	450'000		50'000		16'078.60	
7710	Friedhof und Bestattung	558'000				50'727.35	
7710.5040.031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude					50'727.35	
7710.5040.034	Friedhof Chloos,Überdachung Deponieplatz	58'000					
7710.5040.035	Friedhof Chloos, Ersatz Fernwärmeleitung	500'000					
7900	Raumordnung	100'000				2'759'765.50	
7900.5030.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	100'000				2'759'765.50	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	50'000	2'000		40'000	3'918.00	2'580.00
	Nettoergebnis		48'000	40'000			1'338.00
8200	Forstwirtschaft	50'000				3'918.00	
8200.5050.010	Waldkäufe					3'918.00	
8200.5060.102	Forstanhänger, Neuanschaffung	50'000					
8500	Industrie, Gewerbe, Handel		2'000		40'000		2'580.00
8500.6450.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise		2'000		40'000		2'580.00
9	FINANZEN	129'276	51'028'796	317'276	58'345'298	259'373.50	44'266'158.99
	Nettoergebnis	50'899'520		58'028'022		44'006'785.49	
9999	Abschluss	129'276	51'028'796	317'276	58'345'298	259'373.50	44'266'158.99
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	129'276		317'276		259'373.50	
9999.6900.000	Aktiviert Ausgaben		51'028'796		58'345'298		44'266'158.99

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	910'000		1'580'000		12'236'271.85	10'019'118.50
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen	910'000	0	1'580'000	0	12'236'271.85	10'019'118.50
Nettoinvestitionen, Ausgabenüberschuss		910'000		1'580'000		2'217'153.35
Total	910'000	910'000	1'580'000	1'580'000	12'236'271.85	12'236'271.85

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN	910'000	910'000	1'580'000	1'580'000	14'865'317.85	14'865'317.85
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	910'000		1'580'000		12'236'271.85	10'019'118.50
9630.7040.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	350'000		90'000			
9630.7040.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärme-					-4'575.30	
9630.7040.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug					-2'835.65	
9630.7040.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme-			760'000		43'384.85	
9630.7040.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	300'000		730'000		5'021.05	
9630.7040.106	Schaffhauserstr.136,Ers. Hauptverteilung	60'000					
9630.7040.200	Dorfstr.23 / Gerlisbergstr.2, Kauf					4'800'000.00	
9630.7040.540	Wohnhaus beim Parkhaus Schluefweg	200'000					
9630.7200.000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten					72'432.40	
9630.8000.000	Verkauf nicht überbaute Grundstücke						8'220'052.50
9630.8500.000	Übertragung Grundstücke vom FV ins VV						603'066.00
9630.8540.000	Übertrag. beb. Grundstücke vom FV ins VV						1'196'000.00
9630.7700.000	Übertragung Gewinne aus Grundstücken an ER					7'322'844.50	
9999	Abschluss		910'000		1'580'000	2'629'046.00	4'846'199.35
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV					2'629'046.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		910'000		1'580'000		4'846'199.35

Budget - Details Cockpit

(institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)

Übersicht Cockpit

	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Gesamt-Total	-56'070	-68'395	-46'517'084.27	12'325	46'461'014
	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
12 Stadtrat und Gemeinderat					
1210 Gemeinderat	321'730	305'556	295'783.61	16'174	25'946
1220 Stadtrat	1'776'720	1'849'840	1'813'070.08	-73'120	-36'350
22 Verwaltungsdirektion					
2210 Verwaltungsdirektion	1'482'199	1'675'447	1'469'497.07	-193'248	12'702
32 Finanzen + Logistik					
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	3'045'135	3'416'150	2'098'288.81	-371'015	946'846
3220 Tresorerie	-3'723'063	-3'787'374	-46'990'184.48	64'311	43'267'121
3222 Abschreibungen	18'758'100	13'617'600	9'866'230.02	5'140'500	8'891'870
3230 Gemeindesteuern	-133'633'000	-127'951'000	-134'694'416.00	-5'682'000	1'061'416
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	-1'014'304	-1'024'080	-1'201'741.27	9'776	187'437
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	3'876'766	3'526'060	3'110'862.37	350'706	765'904
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	1'400'330	940'070	757'313.90	460'260	643'016
3270 Informatik	6'405'662	5'172'550	3'365'832.53	1'233'112	3'039'829
3280 Finanzverwaltung	1'089'700	1'076'000	1'039'856.72	13'700	49'843
42 Einwohner, Soziales + Sicherheit					
4215 Einwohnerdienste	1'001'838	972'864	841'226.99	28'974	160'611
4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt	394'130	278'741	344'466.76	115'389	49'663
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	6'237'200	6'247'200	4'907'791.22	-10'000	1'329'409
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	6'826'557	5'554'601	6'123'411.19	1'271'956	703'146
4240 Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.	2'804'401	2'742'649	2'590'396.76	61'752	214'004
4250 Vormundschaft	1'865'725	1'587'630	1'616'696.10	278'095	249'029
4252 Kinder- und Jugendhilfe	5'196'037	4'713'065	4'774'685.85	482'972	421'351
4255 Familienergänzende Betreuung	1'722'219	1'356'369	1'093'802.35	365'850	628'417
4260 Asylwesen	193'317	482'004	366'604.47	-288'687	-173'287
4270 Sicherheit	1'742'387	958'242	455'375.64	784'145	1'287'011
4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr	777'387	721'426	666'662.29	55'961	110'725
4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz	376'614	378'465	308'000.42	-1'851	68'614

	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
4276 ZSO Hardwald	-35'600	-35'500	-35'596.40	-100	-4
4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr	4'392'476	3'553'893	3'454'447.42	838'583	938'029
4290 Betreibungsamt	-388'898	-361'320	-302'757.36	-27'578	-86'141
52 Lebensraum					
5210 Lebensraum	2'524'336	2'540'869	2'662'147.25	-16'533	-137'811
5220 Abfallentsorgung	-32'600	-32'600	-32'574.00	0	-26
5230 Strassenunterhalt	1'609'843	1'679'316	1'454'318.18	-69'473	155'525
5233 Friedhof und Öffentliche Anlagen	802'389	847'329	724'401.85	-44'940	77'987
5235 Abwasserbeseitigung	-164'100	-188'700	-130'637.11	24'600	-33'463
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	139'486	156'767	190'968.48	-17'281	-51'482
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	98'170	113'170	44'063.63	-15'000	54'106
5280 Baupolizei	297'654	271'334	11'526.05	26'320	286'128
62 Bildung + Kind					
6205 Schulverwaltung	1'906'118	1'755'614	1'452'105.37	150'504	454'013
6210 Schulpflege	290'400	267'350	275'811.55	23'050	14'588
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	122'800	99'400	160'500.00	23'400	-37'700
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	6'312'300	6'705'700	5'864'767.23	-393'400	447'533
6217 BWS Berufswahlschule	434'309	389'478	499'829.84	44'831	-65'521
6218 Musikschule	797'463	533'314	742'182.74	264'149	55'280
6221 Schulpsychologischer Dienst	517'850	581'145	499'061.15	-63'295	18'789
6230 Primarschule	17'490'500	17'180'875	16'898'826.52	309'625	591'673
6231 Sekundarschule	7'316'100	7'328'665	6'766'252.87	-12'565	549'847
6232 Sonderpädagogik	2'563'200	2'143'400	1'445'092.78	419'800	1'118'107
6270 Schulhorte	538'535	464'051	536'505.95	74'484	2'029
72 Freizeit + Sport					
7220 Personal und Administration F + S	4'785'786	4'350'053	4'559'781.54	435'733	226'004
7230 Infrastruktur	619'280	543'000	627'553.88	76'280	-8'274
7240 Eissportzentrum	808'000	894'450	236'545.51	-86'450	571'454
7250 Bäder	501'100	1'090'800	-47'034.41	-589'700	548'134
7260 Konferenzzentrum	-130'250	-268'000	-316'381.92	137'750	186'132
7280 Kultur und Soziokultur	418'700	309'750		108'950	
7290 Stadtbibliothek	491'105	474'486	452'305.46	16'619	38'800

	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
82 Gesundheit + Alter					
8210 Pflegezentrum Spitz	3'690'081	3'116'715	1'558'686.76	573'366	2'131'394
8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.	878'610	631'726	446'751.26	246'884	431'859
8230 Pflegefinanzierung	10'425'000	9'985'000	10'763'950.26	440'000	-338'950
92 Abschluss					
9210 Abschluss	1'000'000	8'000'000	27'000'000.00	-7'000'000	-26'000'000

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	321'730	305'556	295'784	16'174 ☹	25'946 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	321'730	305'556	295'784	16'174 ☹	25'946 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Abweichung im Jahr 2026 ergibt sich, weil wiederum das traditionelle Legislaturabschlussessen budgetiert ist.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1210.00	Gemeinderat (0110)		321'730		305'556		295'783.61			
				321'730		305'556		295'783.61	16'174 ☹	25'946 ☹
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	220'000		220'000		219'858.50			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	42'309		40'500		40'460.25			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-45.75			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'754		22'600		16'317.10			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'654		3'782		3'946.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	383		368		516.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	440		436		2'634.45			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'500		4'000		1'385.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	24'190		12'370		9'996.55			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		259.00			
	3104.00	Lehrmittel					18.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					186.71			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					250.00			

1220 Stadtrat

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

Bereich: Stadtrat und Gemeinderat

Finanzielle Daten		Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		1'776'720	1'849'840	1'891'630	73'120 ☺	114'910 ☺
Ertrag		0	0	78'560	☺	78'560 ☹
Saldo		1'776'720	1'849'840	1'813'070	73'120 ☺	36'350 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Abweichungen gegenüber dem Vorjahr.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
1220.00	Stadtrat (0120)		952'760		1'151'910		927'041.37			
				952'760		1'151'910		927'041.37	199'150 ☺	25'719 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...		530'000		530'000		543'186.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		30'000		30'000		30'348.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		70'000		70'000		67'713.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...						1'010.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		5'000		5'000		5'076.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		15'000							
3099.00	Übriger Personalaufwand						95.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		13'000		13'000		5'191.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		124'700		229'700		135'578.25			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...						200.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...		1'000		1'000		540.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		50'000		47'000		54'397.42			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...		37'160		40'210		39'710.25			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...		76'900		186'000		43'993.00			

1220.60	Beiträge für Kultur allgemein (3290)					155'523.21	78'560.00		
							76'963.21	😊	76'963 😊
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					155'523.21			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...						78'560.00		
1220.61	Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)					110'000.00			
							110'000.00	😊	110'000 😊
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					110'000.00			
1220.70	Freiw. Beiträge Freizeit (3420)	263'000		193'000		185'000.00			
			263'000		193'000		185'000.00	70'000 😞	78'000 😞
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	263'000		193'000		185'000.00			
1220.71	Freiw. Beiträge Sport (3410)	323'200		267'200		239'053.50			
			323'200		267'200		239'053.50	56'000 😞	84'147 😞
	3635.00 Beiträge an private Unternehmen			35'000					
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	323'200		232'200		239'053.50			
1220.80	Freiw. Beiträge Soziales (5790)	74'600		74'600		109'012.00			
			74'600		74'600		109'012.00	😊	34'412 😊
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					60'000.00			
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	74'600		74'600		49'012.00			
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)					4'000.00			
							4'000.00	😊	4'000 😊
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...					4'000.00			
1220.90	Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)	3'160		3'130		2'000.00			
			3'160		3'130		2'000.00	30 😞	1'160 😞
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	3'160		3'130		2'000.00			

1220.00		Keine wesentlichen Abweichungen zum Vorjahr. Gewisse Kosten im Zusammenhang mit dem Abschluss der alten und dem Beginn der neuen Legislatur wurden budgetiert.
1220.00	3090.00	Im Rahmen der Legislaturabschlussreise findet immer auch ein Weiterbildungsteil (Städtebau, Stadtentwicklung etc.) statt. Die privaten Reise- und Unterkunftskosten werden privat bezahlt. Da zu erwarten ist, dass neue Mitglieder in den Stadtrat gewählt werden, werden hierfür Ausbildungskosten für allfällige Kurse des VZGV oder anderen Institutionen budgetiert.
1220.70		
1220.70	3636.00	Die Leistungsvereinbarung für den Förderverein Hegnerhof ist politisch noch zu genehmigen.
1220.71		
1220.71	3636.00	Es werden mehr Gesuche erwartet. Die Beiträge wurden seit vielen Jahren nicht mehr angepasst..

2210 Verwaltungsdirektion

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

Legislatur-Ziel: Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation

Bereich:

Verwaltungsdirektion

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'516'199	1'709'447	1'504'055	193'248 ☺	12'144 ☹
Ertrag	34'000	34'000	34'558	☺	558 ☹
Saldo	1'482'199	1'675'447	1'469'497	193'248 ☺	12'702 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Gewisse Veränderungen (Minderkosten) ergeben sich im Rahmen der Nachfolgeregelung Verwaltungsdirektion sowie durch Stellenverschiebung in den Bereich F+S.

Im Bereich Wahlbüro wurde berücksichtigt, dass im Rahmen der Gesamterneuerungswahlen 2026 Mehrkosten (Wahlbüro, Druckkosten, Versand Werbematerial etc.) entstehen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2210.00	Direktion und Stabsstellen (0220)	906'749		1'179'997		1'030'646.29			
			906'749		1'179'997		1'030'646.29	273'248 ☺	123'897 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	642'799		880'447		761'944.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-29'565.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-3'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	33'150		41'100		47'259.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'100		91'150		109'872.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'500		5'600		6'157.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'400		7'700		7'811.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		28'000		1'022.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		11'000		8'337.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		804.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'000		72'000		82'302.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	13'800		15'800		10'311.44			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	26'500		26'200		27'687.30			

2210.10	Oeffentlichkeitsarbeit (0220)	238'400		238'400		173'606.77			
			238'400		238'400		173'606.77	😊	64'793 ☹️
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	216'000		216'000		157'478.39			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	14'000		14'000		15'543.58			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		7'400		149.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					435.00			
2210.20	Wahlbüro (0110)	169'600		89'600		99'763.80			
			169'600		89'600		99'763.80	80'000 ☹️	69'836 ☹️
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	54'000		29'000		24'512.60			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	10'000		1'000		1'367.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		534.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					17.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					85.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000		1'000		589.70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		18.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	58'200		23'200		38'192.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'800		33'800		34'446.30			
2210.50	Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)	2'000	2'000	2'000	2'000	3'110.00	3'110.00		
								😊	😊
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		3'110.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		1'431		1'649		3'039.90		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		569		351		70.10		
2210.90	Friedensrichter (1200)	199'450	32'000	199'450	32'000	196'928.34	31'448.13		
			167'450		167'450		165'480.21	😊	1'970 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	153'100		153'100		155'448.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'250		7'250		7'377.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		11'500		11'674.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'400		1'400		1'352.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500		1'500		1'421.00			
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		225.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'300		6'744.84			

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	31'448.13

2210.00

2210.00 3010.00 Aufgrund der sehr tiefen Wahlbeteiligung soll eine neue Stelle "Demokratieförderung" geschaffen werden. Der Entscheid über den Antrag liegt im Zeitpunkt der Budgetierung beim Gemeinderat.

2210.10 Im Rahmen der Unterstützung des Anzeigers von Kloten wurde eine befristete zusätzliche Unterstützung von Fr. 30'000 budgetiert. Dem Gemeinderat wird eine definitive Vorlage unterbreitet.

2210.20 Die Mehrkosten im Rahmen der Gesamterneuerungswahlen 2026 wurden berücksichtigt, basierend auf den Erfahrungswerten von 2022.

2210.90 Keine wesentlichen Veränderungen.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
	Aufwand	3'925'006	4'347'509	3'048'311	422'503 ☺	876'695 ☹
	Ertrag	879'871	931'359	950'022	51'488 ☹	70'151 ☹
	Saldo	3'045'135	3'416'150	2'098'289	371'015 ☺	946'846 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt leicht tiefere Kosten, vor allem aufgrund des deutlich geringeren Teuerungsausgleichs beim Personalaufwand.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3210.00	Logistik (Zentrale Dienste) (0220)	3'476'314	859'155	3'898'943	911'359	2'708'900.16	918'887.50		
			2'617'159		2'987'584		1'790'012.66	370'425 ☺	827'146 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'867'958		2'448'104		1'522'568.70			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					78'488.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'423.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-6'675.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	277'114		151'709		96'340.35			
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV...					-7'535.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	212'043		297'160		201'073.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	14'795		21'771		13'235.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	17'194		24'799		15'456.05			
3059.00	Übrige AG-Beiträge					7'859.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	250'750		261'050		164'030.89			
3091.00	Personalwerbung	38'000		38'000		37'769.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	197'900		225'450		145'391.96			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	564'360		395'200		412'997.79			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000		30'000		4'236.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'200		1'200					

	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000		4'500	4'694.95			
	3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen				17'380.00			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand				166.17			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					30'267.50		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		859'155	911'359		888'620.00		
3210.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)			20'000	20'000	20'000	28'320.00	28'320.00	
			20'000		20'000	28'320.00		😊	8'320 😊
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		20'000		20'000		28'320.00	
3210.02	Rentenleistungen an Pensionierte (5330)		84'000		84'000	13'230.00			
				84'000	84'000	13'230.00		13'230.00	😊
	3064.00	Überbrückungsrenten	84'000		84'000	13'230.00			70'770 😊
3210.51	Verwendung Spenden Gelingendes Alter (9951)					1.80	1.80		
								😊	😊
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				1.80			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					1.80		
3210.52	Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)		650	650		1'646.25	1'646.25		
								😊	😊
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...	650			1'646.25			
	4390.00	Übriger Ertrag					1'645.30		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		650			0.95		
3210.53	Verwendung Spenden Spitex (9951)					1'158.75	1'158.75		
								😊	😊
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				1'158.75			
	4390.00	Übriger Ertrag					1'158.35		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					0.40		
3210.55	Verwendung Spenden Ortsmuseum (9951)		66	66		7.95	7.95		
								😊	😊
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...	66			7.95			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		66			7.95		

3210.90	Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)	363'976		364'566	323'366.15			
			363'976		364'566	323'366.15	590 ☺	40'610 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	280'876		280'876	246'514.55		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-209.15		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-581.40		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'500		9'500	8'806.15		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		4'100	331.20		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'200		2'200	2'185.40		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'600		1'600	1'406.15		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	33'350		32'970	42'503.60		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	31'850		32'820	22'396.65		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter				13.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		500			
3210.00								
3210.00	3010.00	Die bisher hier zentral eingestellten Fr. 24'000.00 für die Funktionszulagen der Praxisbildner/innen sind mittlerweile auf den einzelnen Kostenstellen budgetiert, und werden auch dort verbucht.						
		Der hier wie jedes Jahr zentral budgetierte Teuerungsausgleich wird gemäss den SECO-Prognosen deutlich tiefer ausfallen. Dasselbe gilt für die Kostenarten 3050.00, 3052.00, 3053.00 und 3054.00.						
	3050.00	siehe Begründung bei Kostenart 3010.00						
	3052.00	siehe Begründung bei Kostenart 3010.00						
	3053.00	siehe Begründung bei Kostenart 3010.00						
	3054.00	siehe Begründung bei Kostenart 3010.00						
	3130.00	Mehraufwand wegen der zentralen internen Verrechnung aufgrund der Optierung der MwSt bei F+S, weil dadurch alle Vermietungen mit MwSt in Rechnung gestellt werden müssen.						

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	162'140	151'251	1'000'364	10'889 ☹	838'224 ☹
Ertrag	3'885'203	3'938'625	47'990'549	53'422 ☹	44'105'346 ☹
Saldo	-3'723'063	-3'787'374	-46'990'184	64'311 ☹	43'267'121 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3220.10	Kapitaldienst allgemein (9690)	93'000		99'000		83'994.84	3'151'589.78		
			93'000		99'000	3'067'594.94		6'000 ☺	3'160'595 ☹
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	33'000		33'000		31'360.90			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	60'000		66'000		52'633.94			
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Fina...						1'589.78		
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanl...						3'150'000.00		
3220.11	Kapitaldienst Zinsen (9610)	69'140	1'316'023	52'251	1'339'135	129'367.55	1'860'204.84		
		1'246'883		1'286'884		1'730'837.29		40'001 ☹	483'954 ☹
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	37'500		33'500		125'083.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	31'640		18'751		4'284.55			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		2'500		2'500		4'113.60		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		30'000		250'000		911'141.94		
4420.00	Dividenden FV		322'500		300'000		300'000.00		
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						97'500.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'270		14'210		15'636.50		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		825		825		825.00		
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öf...		480'000		480'000		480'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		465'928		291'600		50'987.80		

3220.20	Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)		222'880	267'190	267'190	303'403.90		
		222'880		267'190		303'403.90	44'310 ☹	80'524 ☹
	4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		222'880		267'190		303'403.90	
3220.21	Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)		300	300	300	300.00		
		300		300		300.00	☺	☺
	4479.00 Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		300.00	
3220.30	Gewinne und -verluste auf Liegenschaften des FV (96)					7'322'844.50		
						7'322'844.50	☺	7'322'845 ☹
	4411.00 Gewinne aus Verkäufen von Grundstüc...					7'322'844.50		
3220.31	Neubewertung Grundstücke FV (9639)					787'001.80		
						32'312'491.60	☺	32'312'492 ☹
	3441.40 Wertberichtigungen Gebäude FV					787'001.80		
	4443.00 Wertberichtigungen Grundstücke FV						26'393'269.50	
	4443.40 Wertberichtigungen Gebäude FV						6'706'223.90	
3220.40	Gewinnausschüttung ZKB (8600)		2'346'000	2'332'000	2'332'000	2'252'712.25		
		2'346'000		2'332'000		2'252'712.25	14'000 ☺	93'288 ☺
	4604.00 Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		2'346'000		2'332'000		2'252'712.25	
3220.11								
3220.11	4402.00	Erträge aus Festgeldern, welche im Vorjahr abgeschlossen wurden. Für das Jahr 2026 werden für Guthaben Zinssätze von 0 % oder tiefer erwartet.						

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		18'758'100	13'617'600	9'868'294	5'140'500 ☹️	8'889'806 ☹️
Ertrag		0	0	2'064	☺️	2'064 ☹️
Saldo		18'758'100	13'617'600	9'866'230	5'140'500 ☹️	8'891'870 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der anhaltend überdurchschnittlich hohen Investitionen fallen auch massiv höhere Abschreibungen an. Der grösste Teil davon betrifft die Schulliegenschaften.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3222.01	Abschreibungen Steuerverwaltung (0210)	75'900		63'300		46'490.92			
			75'900		63'300	46'490.92		12'600 ☹️	29'409 ☹️
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	75'900		63'300		46'490.92			
3222.02	Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)	1'462'500		1'347'100		124'504.40			
			1'462'500		1'347'100	124'504.40		115'400 ☹️	1'337'996 ☹️
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	506'300		445'100		115'352.00			
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	956'200		902'000		9'152.40			
3222.03	Abschreibungen Verw.liegenschaften, übrige (0290)	447'500		237'900		365'442.30			
			447'500		237'900	365'442.30		209'600 ☹️	82'058 ☹️
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	435'000		237'900		365'442.30			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	12'500							
3222.05	Abschreibungen Polizei (1110)	74'100		87'400		48'621.00			
			74'100		87'400	48'621.00		13'300 ☺️	25'479 ☹️
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	74'100		87'400		48'621.00			

3222.06	Abschreibungen Verkehrssicherheit (1120)	7'300		14'300					
			7'300		14'300			7'000 ☺	7'300 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	7'300		14'300					
3222.14	Abschreibungen Feuerwehr (1500)	184'700		135'300		132'531.80			
			184'700		135'300	132'531.80		49'400 ☹	52'168 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	158'600		114'900		112'063.80			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	26'100		20'400		20'424.00			
	3660.40 Planmässige Abschreibung Investitio...					44.00			
3222.16	Abschreibungen militärische Anlagen (1610)	22'400		23'900		6'423.00			
			22'400		23'900	6'423.00		1'500 ☺	15'977 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	22'400		23'900		6'423.00			
3222.17	Abschreibungen Zivilschutz (1620)	6'300		5'700		7'016.45			
			6'300		5'700	7'016.45		600 ☹	716 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'300		5'700		7'016.45			
3222.18	Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)	2'200		4'400		4'435.00			
			2'200		4'400	4'435.00		2'200 ☺	2'235 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	2'200		4'400		4'435.00			
3222.19	Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)	35'600		35'500		35'596.40			
			35'600		35'500	35'596.40		100 ☹	4 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	35'600		35'500		35'596.40			
3222.25	Abschreibungen Tagesbetreuung (2180)	158'300		139'100					
			158'300		139'100			19'200 ☹	158'300 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	148'300		129'100					
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	10'000		10'000					
3222.26	Abschreibungen Kindergarten (2110)	19'900		24'800		24'825.00			
			19'900		24'800	24'825.00		4'900 ☺	4'925 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	19'900		24'800		24'825.00			

3222.27	Abschreibungen Primarstufe (2120)	116'500	116'500	24'212.80	24'212.80	116'500 ☹	92'287 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	116'500		24'212.80			
3222.28	Abschreibungen Sekundarstufe/BWS (2130)	355'000	355'000	251'700	47'381.80	47'381.80	103'300 ☹ 307'618 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	355'000		251'700	47'381.80		
3222.29	Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)	7'605'700	7'605'700	3'429'900	2'708'840.15	2'708'840.15	4'175'800 ☹ 4'896'860 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	4'500		18'500	4'480.00		
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'687'100		3'036'800	2'292'630.78		
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	914'100		374'600	411'729.37		
3222.30	Abschreibungen Schulverwaltung (2191)				22'517.00	22'517.00	☺ 22'517 ☺
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software				22'517.00		
3222.33	Abschreibungen Museen und bildende Kunst (3110)	6'700	6'700	6'000	3'457.27	3'457.27	700 ☹ 3'243 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'700		6'000	3'457.27		
3222.38	Abschreibungen Sport (3410)	2'827'700	2'827'700	2'635'400	2'385'844.07	2'385'844.07	192'300 ☹ 441'856 ☹
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'200		1'200	1'210.00		
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	480'500		480'500	325'508.00		
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	1'821'500		1'784'600	1'687'409.47		
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	524'500		369'100	371'716.60		
3222.39	Abschreibungen Freizeit (3420)	44'500	44'500	41'800	44'500.44	44'500.44	2'700 ☹ ☺
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	5'900		5'900	5'909.00		
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	38'600		35'900	38'591.44		

3222.41	Abschreibungen Spitex (4210)	6'800	6'800					6'800 ☹	6'800 ☹
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	6'800							
3222.42	Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)	909'100	909'100	837'200	837'200	576'718.58	576'718.58	71'900 ☹	332'381 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	537'800		537'000		459'996.05			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	122'900		120'400		88'874.13			
	3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	248'400		179'800		27'848.40			
3222.43	Abschreibungen Rettungsdienste (4220)	6'400	6'400	6'400	6'400	6'359.00	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	7'000	7'000	6'973.00	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	28'700	28'700	28'656.00	28'656.00	☺	44 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'700		28'700		28'656.00			
3222.56	Abschreibungen Kinderkrippen und -horte (5451)	209'600	209'600	208'400	208'400	209'680.85	209'680.85	1'200 ☹	81 ☺
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	175'100		173'900		175'146.10			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	34'500		34'500		34'534.75			
3222.58	Abschreibungen Sozialer Wohnungsbau (5600)	11'900	11'900	11'900	11'900	11'886.00	11'886.00	☺	14 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'900		11'900		11'886.00			
3222.59	Abschreibungen Asylwesen (5730)	887'800	887'800	939'300	939'300	880'232.50	880'232.50	51'500 ☺	7'568 ☹
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	112'400		104'900		104'855.00			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	775'400		834'400		775'377.50			

3222.61	Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)	2'412'600		2'299'800		1'463'094.90			
			2'412'600		2'299'800	1'463'094.90	112'800 ☹	949'505 ☹	
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	2'284'100		2'178'500		1'367'665.35			
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	24'700		24'700		24'667.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	17'500		18'400		17'525.00			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	80'000		71'900		46'907.55			
	3660.10 Planmässige Abschreibung Investitio...	6'300		6'300		6'330.00			
3222.62	Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)	61'600		73'500		11'648.24			
			61'600		73'500	11'648.24	11'900 ☺	49'952 ☹	
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'600		11'000		11'648.24			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	50'000		62'500					
3222.63	Abschreibungen Öffentl. Verkehrsinfrastruktur (6210)	142'400		98'900		117'836.70			
			142'400		98'900	117'836.70	43'500 ☹	24'563 ☹	
	3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen...	59'900		51'600		59'835.20			
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	47'100		47'300		48'168.00			
	3660.40 Planmässige Abschreibung Investitio...	35'400				9'833.50			
3222.72	Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)	164'100		188'700		130'637.11			
			164'100		188'700	130'637.11	24'600 ☺	33'463 ☹	
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	163'500		186'900		123'325.11			
	3320.90 Planmässige Abschreibungen übrige i...	600		1'800		7'312.00			
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			
3222.75	Abschreibungen Gewässerverbauungen (7410)	10'700							
			10'700				10'700 ☹	10'700 ☹	
	3300.20 Planmässige Abschreibungen Wasserba...	10'700							
3222.78	Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)	93'200		86'000		88'558.35			
			93'200		86'000	88'558.35	7'200 ☹	4'642 ☹	
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	27'600		50'800		50'820.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	65'600		35'200		37'738.35			

3222.79	Abschreibungen Raumordnung (7900)	254'600		251'300		207'937.99			
			254'600		251'300	207'937.99		3'300 ☹	46'662 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	254'600		251'300		207'937.99			
3222.82	Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)	53'600		51'800		50'248.00			
			53'600		51'800	50'248.00		1'800 ☹	3'352 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'500		6'500		6'456.00			
	3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	15'100		15'100		15'140.00			
	3300.50 Planmässige Abschreibungen Waldunge...	5'500		5'400		5'448.00			
	3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	26'500		24'800		23'204.00			
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	2'064.00		
		100		100		2'177.00		☺	2'077 ☹
	3300.30 Planmässige Abschreibungen übrige T...	-100		-100		-113.00			
	4391.00 Aufwertungen VV						2'064.00		

-
- 3222.01 Zusätzliche Abschreibung für weiteren Teil Upgrade NEST-Steuern.
- 3222.02 Zusätzliche Abschreibungen wegen verschiedener Investitionen. Die wesentlichsten sind Clientersatz Verwaltung, IT Outsourcing und CMI Erweiterungen.
- 3222.03 Die Liegenschaft Lindengarten an der Lufingerstrasse wurde 2024 vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umgewidmet. Auf Liegenschaften im Verwaltungsvermögen sind Abschreibungen vorzunehmen.
- 3222.14
- 3222.14 3300.40 Beim Feuerwehrgebäude wird die Wärmeerzeugung ersetzt und das Dach saniert.
- 3222.27 Ersatz der iPad's, welche über 6 Jahre alt sind, ca. 530 Stück.
- 3222.28 Ein weiterer Ersatz von Clients der Volksschule sowie die Tablets für die 1.Sekundarschülerinnen und -schüler führen zu höheren Abschreibungen.
- 3222.29 Es werden zwar noch weitere Ausgaben bezüglich Erweiterung und Sanierung Schulhaus Nägelimoos anfallen, es gilt aber ab 2026 als in Betrieb genommen und wird dem entsprechend ab 2026 abgeschrieben.
- 3222.38 Der Ersatz der Schnitzelheizung in der Ruebisbachhalle wird 2025 in Betrieb genommen und wird bereits ab 2025 zu höheren Abschreibungen führen.
- 3222.42
- 3222.42 3320.00 Die Ausgaben für das Hospitaly-System werden 2025 voraussichtlich höher sein als budgetiert.
- 3222.61
- 3222.61 3300.10 Höhere Abschreibungen weil weniger an Strassensanierungen per Ende 2025 amortisiert ist, als 2026 an neuen Strassensanierungen anfällt.
- 3222.63
- 3222.63 3660.40 Abschreibungen aufgrund Investitionsbeitrag an Ausbau Haltestelle Balsberg.
- 3222.78
- 3222.78 3300.30 Die Gesamtsanierung des Friedhofs Chloos, welche im Jahr 1996 vorgenommen wurde, wird Ende 2025 vollständig amortisiert sein. Deshalb sind ab 2026 keine Abschreibungen mehr dafür vorzunehmen.
- 3300.40 Die Fernwärmeleitung im Friedhof ist zu ersetzen.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	34'599'000	35'399'000	48'614'944	800'000 ☺	14'015'944 ☺
Ertrag	168'232'000	163'350'000	183'309'360	4'882'000 ☺	15'077'360 ☹
Saldo	-133'633'000	-127'951'000	-134'694'416	5'682'000 ☺	1'061'416 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Gegenüber dem Budget 2025 wird eine geringe Zunahme der Steuereinnahmen erwartet.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3230.00	Gemeindesteuern allgemein (9100)	350'000	159'082'000	350'000	154'200'000	1'838'417.12	173'406'954.78		
		158'732'000		153'850'000		171'568'537.66		4'882'000 ☺	12'836'538 ☹
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'483'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		350'000		355'417.12			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...		38'000'000		37'100'000		37'944'583.95		
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...		3'563'000		3'090'000		6'128'585.35		
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürl...		160'000		160'000		93'928.83		
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkomm...		3'420'000		1'700'000		3'416'947.70		
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkomm...		-1'000'000		-400'000		-1'000'253.40		
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürlic...		-30'000		-30'000		-48'135.95		
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...		4'000'000		4'100'000		3'935'461.60		
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...		509'000		1'030'000		389'016.45		
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürl...		40'000		40'000		42'886.66		
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermöge...		780'000		400'000		782'088.70		
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermög...		-400'000		-200'000		-389'593.60		
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		10'000'000		6'750'000		8'030'206.12		
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		486'194.80		

4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...		89'200'000		87'600'000	92'766'411.30		
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...		3'563'000		5'665'000	13'780'024.35		
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristisc...					17'690.40		
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinns...		1'230'000		3'200'000	1'282'981.05		
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinn...		-3'880'000		-4'650'000	-3'496'027.55		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		8'100'000		6'700'000	7'345'941.20		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...		1'527'000		1'545'000	2'029'248.75		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristis...					-83.96		
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapital...		170'000		200'000	183'609.95		
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapita...		-320'000		-250'000	-314'757.92		
3230.10	Sondersteuern (9101)	24'000	8'650'000	24'000	8'650'000	25'651.90	7'882'486.60	
		8'626'000		8'626'000		7'856'834.70		😊 769'165 😊
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		2'371.90		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		23'280.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		8'500'000		8'500'000	7'724'186.60		
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000	158'300.00		
3230.11	Steuern Zinsen (9610)	225'000	500'000	225'000	500'000	317'013.21	987'157.85	
		275'000		275'000		670'144.64		😊 395'145 😊
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000		35'000		22'775.41		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	190'000		190'000		294'237.80		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		500'000		500'000	987'157.85		
3230.80	Steuerkraftausgleich (9300)	34'000'000		34'800'000		46'433'862.00		
			34'000'000		34'800'000		46'433'862.00	800'000 😊 12'433'862 😊
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	34'000'000		34'800'000		46'433'862.00		
3230.81	Ausgleiche übrige (9300)						1'032'761.00	
						1'032'761.00		😊 1'032'761 😊
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						1'032'761.00	

3230.00 Im Antrag wird von einem Steuerfuss von 100% ausgegangen.

Die Schätzungen beruhen auf den bereits im Steuerjahr 2025 eingegangenen Steuern, den Zahlen der Vorjahre und den Annahmen bezüglich Bevölkerungswachstum und Wirtschaftsentwicklung.

3230.80

3230.80 3621.50 Die relative Steuerkraft der Stadt Kloten steigt weiterhin an, Budget 2026 Fr. 7'075 je Einwohner, Budget 2025 Fr. 6'990. Das kantonale Mittel aller Zürcher Gemeinden nimmt im Verhältnis zum Vorjahr mehr zu, Budget 2026, Annahme Fr. 4'350 je Einwohner, Budget 2025 Fr. 4'250. Daraus resultiert eine tiefere Ablieferung in den Ressourcenausgleich.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		1'254'696	1'156'970	828'601	97'726 ☹️	426'095 ☹️
Ertrag		2'269'000	2'181'050	2'030'342	87'950 😊	238'658 😊
Saldo		-1'014'304	-1'024'080	-1'201'741	9'776 ☹️	187'437 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Neue Kostenstelle 3240.25 für das im 2025 neu erworbene Objekt Dorfstrasse 13+15. Ansonsten haben sich die Kosten nicht wesentlich verändert.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3240.25	Dorfstrasse 13/15 (9630)	60'400	140'000						
		79'600						79'600 😊	79'600 😊
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'500							
	3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000							
	3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000							
	3431.20 Anschaffungen Mobilien	500							
	3439.10 Ver- und Entsorgung	9'500							
	3439.30 Sachversicherungsprämien	900							
	3439.40 Dienstleistungen Dritter	23'000							
	4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		140'000						
3240.26	Dorfstrasse 17 (9630)	18'900	50'000	15'170	50'000	45'492.60	51'251.55		
		31'100		34'830		5'758.95		3'730 ☹️	25'341 😊
	3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000		10'000		35'255.20			
	3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	6'700		3'000		8'304.65			
	3439.10 Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'458.05			
	3439.30 Sachversicherungsprämien	500		470		474.70			

	3439.40	Dienstleistungen Dritter	200		200				
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		50'000		50'000	51'321.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten					480.00		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					-549.45		
3240.27	Dorfstr.23 / Gerlisbergstr. 2 (9630)		174'700	196'000	83'600	231'500	19'570.70	56'673.00	
			21'300		147'900		37'102.30		126'600 ☹️ 15'802 ☹️
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	12'000				1'366.90		
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	97'000		24'000		6'214.65		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	12'500		12'500		3'178.40		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000				
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500				
	3439.10	Ver- und Entsorgung	31'500		31'500		8'810.75		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		700				
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	18'900		13'400				
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		196'000		231'500	51'359.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten					5'314.00		
3240.28	Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)		60	3'000	50	3'000	50.55	3'000.00	
			2'940		2'950		2'949.45		10 ☹️ 9 ☹️
	3439.30	Sachversicherungsprämien	60		50		50.55		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000		3'000		3'000.00	
3240.29	Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)		770		710		1'012.50		
				770		710		1'012.50	60 ☹️ 243 ☺️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500				
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...					149.20		
	3431.20	Anschaffungen Mobilien					627.00		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	200		150		175.70		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	70		60		60.60		
3240.30	Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)		101'200	543'400	160'600	543'400	146'505.65	546'033.05	
			442'200		382'800		399'527.40		59'400 ☺️ 42'673 ☺️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			48'800		3'857.30		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-758.20		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			3'200		247.65		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'700		577.05		

	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		500		34.25			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		600		39.55			
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000	5'000					
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	35'000	35'000		91'199.20			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	10'800	10'800		7'390.65			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000	2'000					
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500	3'000					
	3431.30	Unterhalt Mobilien	500	500					
	3439.10	Ver- und Entsorgung	37'200	34'300		37'026.05			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000	3'000		3'063.85			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	7'200	7'200		3'828.30			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					100.00		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		395'000	395'000		393'078.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		13'000	13'000		16'647.05		
	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)		6'130	21'500	6'100	21'500	17'995.15	22'174.00	
			15'370		15'400		4'178.85		30 ☹️ 11'191 ☺️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000	2'000		12'568.55			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	1'000	1'000		1'698.55			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien				627.00			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	2'900	2'900		2'878.85			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	230	200		222.20			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		20'000	20'000		20'444.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500	1'500		1'855.95		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter					-125.95		
3240.35	Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)		15'800	55'000	14'800	55'000	16'218.75	55'980.45	
			39'200		40'200		39'761.70		1'000 ☹️ 562 ☹️
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500	500					
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	3'000	2'000		3'939.50			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'500	2'500		2'615.45			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien				639.30			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	8'900	8'900		8'129.80			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	400	400		414.10			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	500	500		480.60			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		47'000	47'000		46'889.00		

	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'000		8'000		8'980.60		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						110.85		
3240.36	Schaffhauserstrasse 136 (9630)		145'900	497'000	197'500	497'000	208'874.73	517'438.10		
			351'100		299'500		308'563.37		51'600 ☺	42'537 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	13'900		13'900		13'636.95			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		1'000		876.50			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		38.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		200		140.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00			
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					2'414.85			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	52'000		103'000		131'537.30			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	20'000		20'000		15'132.17			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		614.36			
	3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500					
	3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...	500		500					
	3439.10	Ver- und Entsorgung	50'400		50'400		37'170.90			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'861.80			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		4'350.90			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		460'000		460'000		466'913.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		37'000		37'000		49'793.10		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						732.00		
3240.40	Geissbergstrasse 10/12 (9630)		107'300	245'000	162'800	245'000	94'145.47	251'559.35		
			137'700		82'200		157'413.88		55'500 ☺	19'714 ☹
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'290.70			
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	50'000		117'000		19'451.95			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	20'300		20'300		22'054.52			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		162.95			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	32'300		20'800		43'647.50			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'178.35			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		6'359.50			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		225'000		225'000		228'307.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		20'000		23'089.40		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						162.95		

3240.41	Geissbergstrasse 22 (9630)	121'300	225'000	143'900	225'000	88'846.13	232'716.40		
		103'700		81'100		143'870.27		22'600 😊	40'170 😊
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	59'000		98'000	16'990.35			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'100		22'100	21'598.43			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500				
	3431.20	Anschaffungen Mobilien				890.75			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	29'000		17'600	43'356.95			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200	1'228.90			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	9'500		4'500	4'780.75			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		205'000		205'000	207'999.00		
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		20'000	24'717.40		
3240.43	Zielgasse 3 (9630)	45'390	102'000	46'390	102'000	91'176.35	99'940.00		
		56'610		55'610		8'763.65		1'000 😊	47'846 😊
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	15'000						
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	19'000		37'000	66'847.70			
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	3'000		2'000	15'489.05			
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		500	928.30			
	3431.40	Mieten und Benützungskosten				121.05			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	3'000		3'000	3'970.45			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	690		690	690.20			
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200	3'129.60			
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000		100'000	99'940.00		
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000			
3240.44	Lindengarten, Lufingerstr. 1 (9630)			31'500	16'550				
					14'950			14'950 😊	😊
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			2'000				
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...			2'000				
	3439.10	Ver- und Entsorgung			6'400				
	3439.30	Sachversicherungsprämien			1'100				
	3439.40	Dienstleistungen Dritter			20'000				
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...				16'550			
3240.46	Schluefweg 5 (9630) ehem. Armbrustschützenhaus	4'450	5'600	4'450	5'600	4'438.00	5'760.00		
		1'150		1'150		1'322.00		😊	172 😊
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000		1'000				

	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		2'734.70		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500		500		757.35		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	800		800		787.75		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	150		150		158.20		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		5'600		5'600		5'760.00	
3240.52	Altes Schulhaus Gerlisberg (9630) ehem. Armbrustsc		16'500	17'700	16'000	17'700	42'659.10	22'276.00	
			1'200		1'700			20'383.10	500 ☹️ 21'583 ☺️
	3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					15'198.85		
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000		5'000		14'859.70		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...					684.80		
	3439.10	Ver- und Entsorgung	9'500		9'000		9'959.85		
	3439.30	Sachversicherungsprämien	500		500		521.85		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		1'434.05		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'700		17'700		18'916.00	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						3'360.00	
3240.95	Uebrige Objekte FV (9630)			167'800		167'800		165'540.35	
			167'800		167'800		165'540.35		☺️ 2'260 ☺️
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		167'000		167'000		164'585.40	
	4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						124.95	
	4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		800		800		830.00	
3240.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)		435'896		273'400		51'615.30		
				435'896		273'400		51'615.30	162'496 ☹️ 384'281 ☹️
	3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000		2'000		4'324.00		
	3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	500		500		620.05		
	3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200				
	3439.30	Sachversicherungsprämien					87.55		
	3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000				
	3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	428'196		268'700		46'583.70		

3240.25		
3240.25	4430.00	Mieteinnahmen auf Baiss bestehender Mietverträge angenommen (Fr. -140'000).
3240.27		
3240.27	3430.40	Die Schliessanlage ist derzeit nicht einheitlich geregelt und es besteht derzeit kein Überblick über die Schlüssel. Die Anlage muss daher ersetzt werden, um die Schlüsselverwaltung ordentlich zu regeln (sicherheitsrelevant für Gebäude) (Fr. 18'000). Die Leuchtmittel können im Ladenlokal aufgrund der FL-Abkündigung nicht mehr ersetzt werden. Daher ist die Beleuchtung auf den neuesten Stand zu bringen (Fr. 7'000). Bei der Kanalisation wurden verschiedene Schadstellen gemeldet, welche nach Art. 15 der Gewässerschutzverordnung umgehend zu beheben sind (Fr. 40'000) Die Korridore der Liegenschaft ist recht abgenutzt und soll einen neuen Anstrich erhalten (Fr. 6'000)
	4430.00	Durch Anpassungen des Hypothekarzinses ist mit rund Fr. 35'000 weniger Mieteinnahmen zu rechnen (Fr. 196'000).
3240.29		
3240.29	3430.40	Aufgrund Vorjahre
	3431.00	Aufnahme Sockelbetrag Fr. 300
	3439.30	GVZ Betrag aufgrund Teuerung angepasst Fr. 70.00
3240.36		
3240.36	3430.40	Zwischen dem Eingangsbereich und dem Büroraum ist kein Schallschutz gewährleistet. Dieses soll nachgerüstet werden (Fr. 5'000). Der Gitterverschlag (Materiallager Shop) ist am Lebensende und das Tor muss ersetzt werden (Fr. 10'000). Die Spiegelschränke sind rund 20-jährig. Aufgrund der Abkündigung der Leuchtmittel soll der sockelbetrag für Ersatz oder Umrüstung auf LED vorgesehen werden (Fr. 5'000).
3240.40		
3240.40	3430.40	Die Spiegelschränke sind rund 20-jährig. Aufgrund der Abkündigung der Leuchtmittel soll der Sockelbetrag für Ersatz oder Umrüstung auf LED vorgesehen werden (Fr. 5'000).
	3439.10	Mit Einsatz der Erdsonden-Wärmepumpe ergibt sich ein erhöhter Strombedarf (Fr. 15'000). Dafür entfällt die Korrekturbuchung Heizölbestand , daher Betrag weniger hoch), jedoch höher als im Budget 2025 angenommen. Total Fr. 11'500.
3240.41		
3240.41	3430.40	Die Spiegelschränke sind rund 20-jährig. Aufgrund der Abkündigung der Leuchtmittel soll der sockelbetrag für Ersatz oder Umrüstung auf LED vorgesehen werden (Fr. 5'000). Die Haupteingangstüre (>20-jährig) ist defekt und kann derzeit nicht geschlossen werden. Der Abschluss muss daher vollständig ersetzt werden (Fr. 16'000).
	3439.10	Mit Einsatz der Erdsonden-Wärmepumpe ergibt sich ein erhöhter Strombedarf (Fr. 15'000). Dafür entfällt die Korrekturbuchung Heizölbestand , daher Betrag weniger hoch), jedoch höher als im Budget 2025 angenommen. Total Fr. 11'400.
	3439.40	Für das Gebäude soll eine Energieberatung erfolgen, um die Heizkosten zusätzlich optimieren zu können (Fr. 5'000).
3240.43		
3240.43	3430.00	Für eine ordentliche Abtrennung des Gartengrundstücks zum Parkplatz soll dieser abgetrennt werden (Fr. 10'000). Der Aussensitzplatz ist in die Jahre gekommen und soll durch die Instandstellung wieder nutzbar gemacht werden (Fr. 5'000).
	3430.40	Die Verteilbatterie Sanitär hat die lebenserwartung überschritten und muss ersetzt werden (Fr. 7'000).
3240.44		Wird seit 01.01.2025 auf Kostenstelle 3260.44 gebucht.
3240.44	3439.40	Aufgrund des Heimatschutzes und der Lage der Liegenschaft muss geklärt werden, welche Strategie verfolgt werden soll und was umsetzbar ist (Fr. 16'000).

3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind

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

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

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	4'391'527	4'051'290	3'645'801	340'237 ☹	745'726 ☹
Ertrag	514'761	525'230	534'938	10'469 ☹	20'177 ☹
Saldo	3'876'766	3'526'060	3'110'862	350'706 ☹	765'904 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Deutlich höherer Aufwand aufgrund von notwendigen Sanierungen, Unterhaltsarbeiten und zusätzlichen Schulklassen.

Budget 2026			Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3250.51	Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)	734'600		662'100	647'893.99	8'091.60		
		734'600		662'100		639'802.39	72'500 ☹	94'798 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	265'500		260'000	263'445.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-5'936.85			
3049.00	Übrige Zulagen	2'400		2'400				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'100		16'800	16'916.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500		16'800	21'436.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'500	2'327.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'800		2'800	2'700.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000		42'000	43'850.92			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	51'000		2'000	1'425.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	27'000		28'500	3'977.22			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	141'000		141'000	117'984.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	87'000		84'000	66'229.75			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				1'297.20			
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'300		9'300	9'299.20			
3137.00	Steuern und Abgaben				80.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'500		17'000	22'141.95			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000		30'000	75'390.40			

	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500	1'500	74.75				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000	2'000	5'137.50				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			115.75				
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500	3'500					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				8'091.60			
3250.52	Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)			14'150	19'200				
				5'050			5'050 ☹️	☺️	
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		9'650					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		2'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		2'000					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			1'500				
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...			17'700				
3250.53	Schulanlage Hinterwiden (2170)		975'550	433'461	872'050	424'730	831'799.98	432'460.80	
				542'089		447'320	399'339.18	94'769 ☹️	142'750 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	337'000	351'100		339'760.75			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-950.25			
	3049.00	Übrige Zulagen	2'100	2'100					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'700	22'700		21'816.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'100	30'900		30'901.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'100	3'200		2'902.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'700	3'700		3'482.70			
	3099.00	Übriger Personalaufwand				200.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63'000	63'000		47'853.15			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften				317.35			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000	2'000					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	40'000	5'000		5'928.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	198'000	198'000		202'382.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'000	111'500		121'014.99			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500	9'500		9'438.70			
	3137.00	Steuern und Abgaben				80.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	58'000	9'000		3'785.60			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000	36'500		33'671.04			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'000	15'500		8'074.80			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500		1'141.10			

	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850		5'850				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'200		1'200	3'463.75		
	4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500	16'418.05		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		417'761		409'030	412'579.00		
3250.54	Schulanlage Nägelimoos (2170)		682'487		615'800	555'864.94	3'678.69		
				682'487		615'800	552'186.25	66'687 ☹	130'301 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	360'987		286'600	281'619.20			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-2'469.05			
	3049.00	Übrige Zulagen	1'500		1'500				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'200		18'500	18'082.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		19'000	18'159.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'500	2'325.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'900		3'100	2'886.80			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	49'000		49'000	43'969.02			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'500		8'200	2'722.10			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	39'000		27'000	15'739.10			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	120'500		120'500	78'751.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		32'500	28'514.45			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...				1'554.20			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	11'400		11'400	11'379.85			
	3137.00	Steuern und Abgaben				80.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		4'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	18'000		29'000	51'487.82			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000		2'000	883.05			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000	179.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					3'678.69		
3250.55	Schulanlage Spitz Primar (2170)		845'200	600	770'900	664'292.19			
				844'600		770'300	664'292.19	74'300 ☹	180'308 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	235'000		260'700	260'395.45			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-1'760.15			
	3049.00	Übrige Zulagen	1'200		2'100				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'300		17'000	16'731.20			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'100		26'200	24'141.95			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'200		2'300	2'182.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'600		2'800	2'670.90			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'000		48'000	29'063.16			

	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'000		2'000	4'331.95			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	28'500		35'000	11'873.20			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	179'500		179'500	141'340.05			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	138'000		51'500	44'330.55			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				59'287.95			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	7'800		7'800	7'791.10			
	3137.00	Steuern und Abgaben				200.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	26'000		31'000	5'278.80			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'000		98'000	54'616.23			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000		6'000	1'564.05			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen				230.45			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				22.40			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		600		600			
3250.56	Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)		441'500	500	413'300	500	416'465.23	5'649.85	
				441'000		412'800	410'815.38	28'200 ☹	30'185 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	126'500		155'200	158'601.75			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-1'938.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	8'300		10'100	10'220.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000		12'900	11'802.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'300		1'400	1'343.75			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'400		1'700	1'631.35			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	41'000		35'000	33'920.43			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'000		1'000				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'000		2'000	998.30			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	108'000		88'000	71'506.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	33'500		21'000	32'787.03			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...				39'749.90			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	5'500		5'500	4'489.65			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'000		39'000	1'750.30			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000		37'500	48'534.02			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000	1'067.70			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'000		2'000				
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500	5'649.85		

3250.61	Doppelkindergarten Freienberg (2170)	51'100		46'100		33'312.45			
			51'100		46'100	33'312.45	5'000 ☹	17'788 ☹	
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'257.15			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'500		5'500		5'954.10			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'000		29'000		24'264.05			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	600		600		471.35			
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		402.40			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		5'000		963.40			
3250.62	Kindergarten Geissberg (2170)	62'750		63'750		50'229.45			
			62'750		63'750	50'229.45	1'000 ☺	12'521 ☹	
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		162.95			
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					627.00			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'500		8'500		9'559.25			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	40'000		40'000		38'143.55			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	750		750		582.50			
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	2'000		8'000					
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		5'000		1'154.20			
3250.63	Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)	57'550		61'550		42'998.83			
			57'550		61'550	42'998.83	4'000 ☺	14'551 ☹	
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'000		8'000		7'092.95			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					369.25			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		600		455.80			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		23.70			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		73.00			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		4'500		253.95			
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000		627.00			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		8'000		4'433.80			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	12'000		14'000		10'188.10			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	650		650					
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	2'000		5'500					
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22'500		18'500		19'481.28			
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600					

3250.64	Kindergarten Graswinkel (2170)	65'940		60'940		55'081.15			
			65'940		60'940	55'081.15	5'000 ☹	10'859 ☹	
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					914.30			
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'500		961.65			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000		7'941.20			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	500		500					
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	500		500					
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		1'000					
	3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	43'440		43'440		45'264.00			
3250.65	Doppelkiga Hohrainli (2170)	92'150	80'200	109'150	80'200	67'602.20	85'057.37		
			11'950		28'950	17'455.17	17'000 ☺	29'405 ☹	
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					2'790.85			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'058.60			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					179.15			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen					623.00			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					24.35			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...					28.60			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		180.65			
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000					
	3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	48'700		48'700		12'249.65			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	26'000		30'000		25'527.90			
	3134.00 Sachversicherungsprämien	850		850		868.65			
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	3'000		9'500		264.40			
	3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		16'500		25'737.15			
	3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600		186.45			
	4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						7'057.37		
	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)	32'700		40'700		18'041.65			
			32'700		40'700	18'041.65	8'000 ☺	14'658 ☹	
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	8'000		8'000		7'813.45			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	600		600		501.65			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100		22.50			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100		80.15			
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		2'500					

	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000	627.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	4'500		4'500	6'625.45			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000	1'696.75			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300	471.35			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		5'000	40.75			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		15'000	162.60			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
3250.67	Kindergarten Hamelirain (2170)		31'000		37'800	14'402.47			
				31'000		37'800	14'402.47	6'800 ☹	16'598 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'300		6'300	5'662.50			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	500		500	364.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	50.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	58.25			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'500	649.47			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	5'000		5'000	5'699.70			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'800	324.30			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400	269.40			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		3'500				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		14'000	1'324.10			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	600		600				
3250.69	Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)		71'700		65'100	61'189.05			
				71'700		65'100	61'189.05	6'600 ☹	10'511 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'100		2'600	4'901.60			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				-270.55			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	400		300	314.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen				159.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	100		100	43.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	100		100	50.25			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000	674.80			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000	712.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000	1'636.30			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		500				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500		1'000	166.45			

	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	53'000	53'000	52'800.00				
3250.75	Obstgartenstr. 17/19 (5451)		214'800	188'400	165'843.40				
			214'800	188'400	165'843.40		26'400 ☹	48'957 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	74'500	74'800	84'169.65				
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			-273.75				
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'900	4'900	5'404.25				
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'100	8'400	8'022.90				
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	800	800	720.60				
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	900	900	862.30				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000	12'000	13'357.70				
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	2'000	2'887.55				
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'500	2'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	22'000	22'000	20'699.90				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000	22'000	20'636.25				
	3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000	3'000	1'846.70				
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'500	1'000	324.05				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000	33'000	5'498.95				
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'686.35				
	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)		32'500	29'500	20'783.70				
			32'500	29'500	20'783.70		3'000 ☹	11'716 ☹	
	3099.00	Übriger Personalaufwand	500	500					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500	500					
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...			1'377.25				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000	28'000	19'198.55				
	3137.00	Steuern und Abgaben			80.00				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			127.90				

3250.51		
3250.51	3110.00	Die Bürostühle der Lehrpersonen sind in die Jahre gekommen und müssen ersetzt werden (Fr. 15'000). Im Schulhaus Feld soll eine zusätzliche Klasse neu eröffnet werden und benötigt eine Erstausrüstung (Fr. 28'000).
	3111.00	Waschmaschine löst regelmässig elektrische Störungen aus und muss ersetzt werden. (Fr.5'000). Wassersauger muss altersbedingt ersetzt werden. (Fr.1'000). Arbeiten an der Hallendecke sind mit eingerüsteten derzeit sehr zeitintensiv. Um die Arbeitssicherheit sicherzustellen und die Abläufe zu vereinfachen soll ein Sky Worker angeschafft werden (Fr. 18'000).
	3130.00	Periodische Kanalreinigung muss 2026 durchgeführt werden (Fr. 6'500).
3250.52		Wird seit 01.01.2025 auf 3240.52 gebucht.
3250.53		
3250.53	3111.00	Die Aufsitzkehrmaschine hat mit 15 Jahren die Lebenserwartung überschritten. Eine Reparatur wäre unverhältnismässig teuer. Daher soll die bestehende Maschine ersetzt werden (Fr. 35'000).
	3130.00	Alle 2 Jahre müssen die Bäume von abgestorbenen Ästen befreit (Sicherheitsrelevanz) und die Bäume geschnitten werden (Fr. 10'000). Mit Öffnung des Hartplatzes haben Beschwerden der Anwohner zugenommen. Zur Sicherstellung der Ruhezeiten soll der Wachdienst vorläufig intensiviert werden (Fr. 5'000). Für die Zielerreichung 60%-Potenzialausnutzung PV-Anlagen ist die Umsetzung auf der SA Hinterwiden notwendig. Aufgrund des Denkmalschutzes muss vorgängig eine detaillierte Machbarkeitsstudie erstellt werden (Fr. 20'000). Der Kugelnarben-Teppich im 1. OG BWS sowie Trakt D Sekretariat, Lehrerzimmer, Büro SL und Küche muss alle 2 Jahre einer Grundreinigung unterzogen werden (Fr. 5'000).
	3140.00	der Eingangsbereich der Spielwiese wird übermässig beansprucht. Daher soll der Eintrittsbereich mit Gummimatten geschützt werden (Fr. 5'000).
	3151.00	Der Unterhalt für Apparate betrug die vergangenen Jahre rund Fr. 9'000. Daher wurde der Sockelbetrag angepasst.
3250.54		
3250.54	3111.00	Verschiedene Werkzeuge müssen altersbedingt ersetzt werden (Fr. 1'000). Für die Bewirtschaftung der neuen Anlage soll eine neue Kehrmaschine angeschafft werden (Fr. 34'000).
3250.55		
3250.55	3110.00	Im Schulhaus Feld soll eine zusätzliche Kindergartenklasse neu eröffnet werden und benötigt eine Erstausrüstung (Fr. 24'000).
	3111.00	Mit Eröffnung des Horts sind die verschiedenen Stockwerke verbunden. Mit Einsatz einer Scheuersaugmaschine können die Arbeiten nun effizienter durchgeführt werden. (Fr.23'000). Der in die Jahre gekommene Benzin- Handrasenmäher soll durch einen Akku- Handrasenmäher ersetzt werden (Fr. 1'500)
	3144.00	Beim Liftschacht der Turnhalle tritt Wasser durch die Aussenwände ein. Daher sind Abdichtungsmassnahmen zwingend erforderlich (Fr. 30'000)
3250.56		
3250.56	3111.00	Für das neu erstellte Provisorium sollen 3 Reinigungswagen angeschafft werden (Fr.3'100) Als Ersatz für das Benzin Laubgebläse soll ein Akku Laubgebläse (inkl. Ladegerät und Akku) angeschafft werden. (Fr. 1'500)
	3120.00	Mit der Neuerstellung des Schulprovisoriums wird beim Strom + Wasser mit Mehrkosten gerechnet. Annahme: (Fr.20'000)
	3130.00	Unterhalt Umgebung wurde 2024 nur reduziert umgesetzt (Budget Fr. 6'000) und soll nun wieder ordentlich (analog Budget 2023) umgesetzt werden (Fr. +9'000).
3250.75		
3250.75	3110.00	Kindergarten Looren A+B benötigen zusätzliche Kindergartenstühle (Fr.3000)
	3111.00	Zur Entfernung von Wildkraut auf dem ganzen Areal + Parkplätze soll ein elektrischer Wildkrautentferner angeschafft werden. (Fr. 2500)

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'948'630	1'739'030	1'709'550	209'600 ☹️	239'080 ☹️
Ertrag	548'300	798'960	952'236	250'660 ☹️	403'936 ☹️
Saldo	1'400'330	940'070	757'314	460'260 ☹️	643'016 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Deutlich gestiegener Aufwand, siehe detaillierte Begründungen zu den entsprechenden Kostenstellen/Kostenarten.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3260.00	Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsverm. (0290)					107.25			
							107.25	☺️	107 ☺️
3130.00	Dienstleistungen Dritter					107.25			
3260.20	Verwaltungsbetrieb (0220)	113'600		65'600		66'507.00	25.15		
			113'600		65'600		66'481.85	48'000 ☹️	47'118 ☹️
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					3'372.70			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82'600		64'600		60'948.35			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					1'423.35			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000				650.80			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3190.00	Schadenersatzleistungen					111.80			
4250.00	Verkäufe						25.15		
3260.21	Stadthaus (0290)	674'500	12'500	704'200	24'500	734'165.76	86'651.95		
			662'000		679'700		647'513.81	17'700 ☺️	14'486 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	62'000		67'500		56'391.55			

3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					2'033.60		
3049.00	Übrige Zulagen	1'200						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'200		4'500		3'620.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000		4'100		3'557.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	700		700		501.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	700		700		578.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					520.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand					538.10		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		26'000		21'678.35		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	116'500		136'500		97'488.44		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'000				1'182.67		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	98'000		98'000		110'428.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	206'500		236'500		195'511.33		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'700		5'757.25		
3137.00	Steuern und Abgaben					660.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	15'000				299.15		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'000		88'000		123'652.92		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		1'204.25		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'500		8'500		3'048.90		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		13'000		91'800.25		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten			13'000		13'464.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					249.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		8'000		8'000		11'656.05	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...				12'000		70'495.90	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		4'500		4'500		4'500.00	
3260.22	Feuerwehrgebäude (1500)	211'800	248'200	201'300	247'160	203'561.68	274'062.50	
		36'400		45'860		70'500.82		
							9'460 ☹	34'101 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		10'743.02		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		2'712.55		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		2'000		1'350.45		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	70'400		70'400		87'999.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'400		69'400		62'369.71		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'466.10		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000		40'500		33'856.65		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					63.95		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		15'000		15'000		17'736.00	

	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		132'000		132'000		256'326.50		
	4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		101'200		100'160				
3260.23	Friedhof Chloos (7710)		99'100	19'000	100'300	19'000	133'010.35	20'683.00		
				80'100		81'300		112'327.35	1'200 ☺	32'227 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		2'133.65			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'779.25			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	36'100		36'100		27'619.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		24'195.78			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'608.70			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000		3'041.77			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		42'200		72'632.10			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000		2'000		2'400.00		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'000		17'000		18'283.00		
3260.40	Bücheler-Hus Dorfstrasse 47/49 (3110)		134'200	17'000	64'400	17'000	111'700.00	17'760.00		
				117'200		47'400		93'940.00	69'800 ☹	23'260 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	26'000		23'900		24'295.10			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-148.40			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'700		1'700		1'560.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		2'149.85			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	300		300		215.95			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	300		400		249.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		1'006.45			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	16'200		11'400		14'989.20			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		10'000		12'777.45			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		808.00			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	18'000							
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		10'000		52'392.65			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700		700		204.05			
	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		16'500		17'760.00		
3260.44	Lindengarten, Lufingerstr. 1 (0290)		19'700				8'338.05	17'950.00		
				19'700			9'611.95		19'700 ☹	29'312 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'500				6'331.35			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000							

	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200			1'176.60			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000			615.10			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...				215.00			
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...					17'950.00		
3260.45	Chasernweg 20-24 (5600)		196'200	135'000	196'200	380'000	189'377.69	391'827.00	
				61'200	183'800		202'449.31		245'000 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500		2'500		786.82		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	90'300		90'300		72'033.35		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	61'000		61'000		59'935.77		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'400		2'424.15		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		40'000		54'197.60		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'000		50'000		57'434.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		85'000		330'000		331'048.00	
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						500.00	
	4630.00	Beiträge vom Bund						2'845.00	
3260.50	Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)		180'600	31'000	117'600	29'200	115'019.47	30'093.00	
				149'600		88'400		84'926.47	61'200 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					2'171.20		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					139.40		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					235.00		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					19.30		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					22.25		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		4'090.52		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					211.80		
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	41'200		40'200		44'262.15		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'100		33'600		22'295.24		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'860.15		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		1'756.45		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	89'000		32'500		36'956.01		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'800		3'000		4'893.00	
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		26'200		26'200		25'200.00	
3260.55	Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)		186'980		180'480		91'073.45		
				186'980		180'480		91'073.45	6'500 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'600		10'600		3'789.80		95'907 ☹

	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'600		1'600					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	88'000		93'000		75'521.95			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500		32'000		4'278.30			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		959.55			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	51'000		18'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000		23'000		6'523.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000					
3260.80	Waldhütten (8205)		3'750	1'100	3'750	1'100	8'197.60	26'390.00		
				2'650		2'650	18'192.40		😊	20'842 ☹️
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	150		150		166.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		3'045.70			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		207.45			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500		4'777.80			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'100		1'100		26'390.00		
3260.90	Parkieranlagen (6150)		19'500	84'500	9'500	81'000	15'168.50	86'793.35		
			65'000		71'500		71'624.85		6'500 ☹️	6'625 ☹️
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		6'000		15'168.50			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500		3'500					
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		84'500		81'000		86'793.35		
3260.96	Bedürfnisanstalten (7200)		3'000		3'000		2'007.40			
				3'000		3'000		2'007.40	😊	993 ☹️
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'007.40			
3260.99	Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)		105'700		92'700		31'315.65			
				105'700		92'700		31'315.65	13'000 ☹️	74'384 ☹️
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	73'700		48'700		9'485.90			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'000		5'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000		39'000		21'829.75			

3260.20		
3260.20	3130.00	die BIM-Planung der Liegenschaftsoftware Campos soll weiter vorangetrieben werden (Fr. 10'000). Die Erweiterung des Getränke-Angebots der Stadt Kloten (Kaffee, Tee, Wasser) soll die Attraktivität als Arbeitgeber erhalten, da das Angebot von vergünstigten Parkplätzen entfällt (Fr. 18'000).
	3132.00	Grundstücke d. Stadt Kloten sind teilweise nicht ideal ausgenutzt. Aufgrund des wachsenden Flächenbedarfs soll eine Analyse erfolgen auf welche Grundstücken Potenzial vorhanden ist. Erste Abklärungen sollen bereits im Jahr 2026 erfolgen (Fr. 30'000).
3260.21		
3260.21	3110.00	Für das Zivilsstandsamt und das Betreibungsamt müssen für 2026 je ein neuer Arbeitsplatz zusätzlich eingerichtet werden, Richtpreis pro Arbeitsplatz beträgt ca. Fr. 12'500. Das Betreibungsamt soll neue Tische (höhenverstellbar) erhalten, um die Ergonomie am Arbeitsplatz zu gewährleisten (Fr. 8'500).
	3130.00	Die Reorganisation des Archivs Liegenschaften konnte 2025 nicht umgesetzt werden und wird daher für 2026 neu budgetiert (Fr. 40'000).
3260.22		
3260.22	3144.00	Die Spiegelschränke sind rund 20-jährig. Aufgrund der Abkündigung der Leuchtmittel soll der Sockelbetrag für Ersatz oder Umrüstung auf LED vorgesehen werden (Fr. 3'000). Die Büroräumlichkeiten der Abteilung Sicherheit sind seit 1998 nicht mehr gestrichen worden (Fr. 15'000).
3260.23		
3260.23	3144.00	Die Unterverteilungen (Abdankungshalle und Aufenthalt Betriebsgebäude) haben die Lebenserwartung weit überschritten und müssen erneuert werden (Fr. 25'000). Die Trocknungsschränke sind nicht für alle Mitarbeiter ausreichend und sollen daher ergänzt werden (Fr. 8'000).
3260.40		
3260.40	3120.00	Stromkosten sind 2024 weiter angestiegen. Daher wurde der Betrag leicht erhöht (Fr. 3'600) und neu mit Fr. 15'000 budgetiert.
	3144.00	Die Küche im Erdgeschoss hat ihre Lebensdauer erreicht und entspricht nicht mehr den aktuellen Nutzungsbedürfnissen. Der Ersatz war 2024 bereits angedacht und konnte nicht realisiert werden. Dies soll nun nachgeholt werden (Fr. 20'000). Abkündigung der Leuchtmittel. Daher müssen die Lampen in den WC-Anlagen ersetzt werden (Fr. 5'000). Der Parkettboden im Saal wird durch die hohe Frequenz an Nutzung stark beansprucht und muss gepflegt und unterhalten werden (Fr. 5'000).
3260.50		
3260.50	3130.00	Auf Wunsch Musikschule soll der Probe-Saal umfassender genutzt werden. Da dies derzeit Brandschutztechnisch problematisch ist, muss vorgängig eine Machbarkeit durch Architekt und Brandschutzspezialisten geklärt werden (Fr. 15'000).
	3144.00	Die Schliessanlage des Werkhofs ist abgekündigt und muss ersetzt werden (Fr. 30'000).
3260.55		
3260.55	3140.00	der asphaltierte Trottoirbereich hört vor der Kollektivunterkunft auf. Es bilden sich daher Pfützen und Schlammstellen. Personen, welche in das Naherholungsgebiet wollen, müssen bei Regenwetter über den matschigen Schotterbereich (Fr. 49'000).
3260.90		
3260.90	3130.00	Gartenarbeiten fielen bereits in den Vorjahren an, wurden nun aber aufgrund der Höhe der Kosten separat ausgewiesen (Fr. 11'500). Mit Anpassung der Parkplatzverwaltung MEG Stadthauspassage, können Ausfahrtstickets im Sekr. Liegenschaften bezogen werden und werden separat abgerechnet (Fr. 3500).
3260.99		
3260.99	3130.00	Für die Planung der Unterhaltsarbeiten sollen verschiedene Umgebungs- und Fassadenpläne in der Liegenschaften-Software Campos erfasst werden (Fr. 30'000). Für die Zielerreichung 60% Potenzialnutzung von PV-Anlagen ist die vorgängige Untersuchung der Dachflächen auf Eignung (technisch und wirtschaftlich) notwendig. Daher sollen relevante Gebäude mittels Machbarkeitsstudie untersucht werden (Fr. 20'000).

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	8'206'662	6'615'550	4'379'030	1'591'112 ☹	3'827'632 ☹
Ertrag	1'801'000	1'443'000	1'013'198	358'000 ☺	787'802 ☺
Saldo	6'405'662	5'172'550	3'365'833	1'233'112 ☹	3'039'829 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Digitalisierungsschreitet weiter voran, zunehmend werden Prozesse transformiert, was zu neuen und zusätzlichen Applikationen und damit zu Mehrkosten bei der Informatik führt. Die flächendeckende Einführung von M365 führt zusätzlich zu wesentlich höheren Lizenzkosten. Die Umsetzung des neuen Verwaltungsrechtspflegegesetzes (VRG) bedingt die Einführung von medienbruchfreien digitalen Verwaltungsverfahren was ebenfalls hohe Mehrkosten verursacht. Die Betriebskosten für die Auslagerung der IT-Infrastruktur fallen im 2026 erstmals für das ganze Jahr an.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3270.00	Informatik (0220)		8'206'662	1'801'000	6'615'550	1'443'000	4'379'030.43	1'013'197.90		
				6'405'662		5'172'550		3'365'832.53	1'233'112 ☹	3'039'829 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'471'287		1'633'300		1'560'420.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						-1'935.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		93'000		104'800		100'022.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		181'000		205'900		196'540.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		13'200		14'500		13'806.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		15'100		16'800		15'994.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		66'500		70'500		28'036.45			
3099.00	Übriger Personalaufwand						400.00			
3100.00	Büromaterial		77'000		110'000		85'250.61			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		700		2'000		450.95			
3113.00	Anschaffung Hardware		154'300		264'100		220'004.69			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen		135'700		174'200		232'536.43			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...		5'000		5'000		3'130.44			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'218'130		805'020		511'449.94			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		3'006'100		1'931'650		442'896.47			

3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	95'065	184'580	177'897.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'672'580	1'071'200	774'830.41	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		20'000	16'408.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000	2'000	890.10	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				4'429.80
4250.00	Verkäufe	30'000	30'000	9'509.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	3'000	3'000	4'258.80	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	1'768'000	1'410'000	995'000.00	

3270.00		
3270.00	3090.00	LinkedIn-Learning, Preiserhöhung des Lizenzgebers (+Fr. 1'000)
	3100.00	Durch IT-Infrastrukturoutsourcing werden keine Banddatenräger benötigt (-Fr. 2'000). Druckvolumen in der Verwaltung deutlich geringer als bisher angenommen (-Fr. 30'000).
	3103.00	Abos für Fachliteratur gekündigt, da Informationsbeschaffung online gut möglich (-Fr. 1'300).
	3113.00	Migration zu Canon-Mietgeräten führt zu geringerem Bedarf an spezifischen Arbeitsplatzdruckern (-Fr. 5'000). Erneuerungsbedarf Minitablets für Spitex 2026 geringer als im Vorjahr (-Fr. 5'000). Zusätzlicher Infobildschirm für Sporthalle Rüebisbach, inkl. PC für Steuerung (+Fr. 3'500). Jugendarbeit: zwei neue iPad's inkl. Zubehör (+Fr. 1'200). Kindergärten: Ersatz alte Visualizier durch neue Geräte (+Fr. 15'000). Planung Schulentwicklung, Ausrüstung zusätzliche Klassen mit IT-Standardinfrastruktur gem. ICT-Schulkonzept (+Fr. 38'000). Canon, Prozess-/Integrationskonzept umgebucht auf 3130.00 (-Fr. 15'000). Kommunikationskosten Telefonie Festnetz (Schule) entfällt, da Lehrer via App bestehende Nummern nutzen können (-Fr. 27'500). Die Lehrpersonen der Musikschulen Region Flughafen erhalten auf Anforderung B+K iPads für die allg. Administration (+Fr. 28'000). Die überalterte Videoüberwachungslösung des Betriebsamts wird mit neuen Kameras ausgerüstet und erschlossen werden (+Fr. 12'000).
	3118.00	Neue Lösung classroom.ch für 350 Lehrpersonen, Tool für Unterstützung bei der Digitalisierung des Unterrichts (+Fr. 40'000). Abacus ESS, Selfservice-Portal für Mitarbeitende, höherer Aufwand aufgrund gesteigener Nutzerzahl (+Fr. 15'500). Aufgrund gesteigener Einwohnerzahlen höhere Lizenzgebühren innosolvcity (+Fr. 5'000) Abacus ESS, Selfservice-Portal, Integration Mitarbeitende Schule (+Fr. 10'000).
	3130.00	Neue Pflegeleistungslösung wurde 2025 eingeführt, deshalb für 2026 geringe Dienstleistungsaufwendungen erwartet (-Fr. 19'000). Durch IT-Infrastrukturoutsourcing deutlich geringere (und letztmalige) Aufwendungen im Bereich Support internes Rechenzentrum (-Fr. 65'000). Mitgliederbeitrag eOperation (SIK) gesunken (-Fr. 3'600). Preiserhöhung Sunrise für georedundanten Internetanschluss (+Fr. 1'000). Durch Einführung zus. Abacus-Module höherer Dienstleistungsaufwand (Basis) für Wartung und Support (+Fr. 10'000). Im Bereich Zeiterfassung (Presento) müssen eine Code-Umstellung (Neuparametrierung) und Erweiterungen für den Werkhof realisiert werden (+Fr. 17'500). Lösung IWP Arbeitszeugnisse: aufgrund Ablösung durch Abacus (letztmals) höhere Aufwendungen für Migration (+Fr. 1'500). Lösung Haufe Kompass: aufgrund Ablösung durch Abacus (letztmals) höhere Aufwendungen für Migration (+Fr. 3'000). Für Lösung Job-Booster stehen 2026 zahlreichen Anpassungen an (+Fr. 1'500). Erweiterungen Abacus bedingen Anpassungen an innosolvcity (+Fr. 9'000). Lösung Nest (Steuern): Anpassungen in den Bereichen Liegenschafteneubewertung und Grundbuchdaten LNB (+Fr. 8'000). Erhöhter Dienstleistungsbedarf des Betriebsamts für den Betrieb der DMS-Lösung dg Hyperarchive (+Fr. 3'000). Erweiterungen Lösung Pflegemanagement (PEP) sowie zusätzliche Schulungen (+Fr. 5'000). Es sind 2026 keine umfassenden Überarbeitungen der Spitex-Webseite geplant (-Fr. 5'000). Durch den massiven Ausbau der GeVer-Lösung CMI ist mit deutlich höheren Wartungsaufwendungen zu rechnen (+Fr. 30'000). Nach Einführung der Online-Terminverwaltung geringere Unterhaltskosten (-Fr. 5'000). Einführung neue Bausoftware (Evaluation beendet, Variantenentscheid ausstehend - Gemdat oder CMI) (+Fr. 33'000) Die Dossiers des Zivilstandsamts sollen künftig elektronisch (eDossier) geführt werden (+Fr. 7'000). Evaluation Alarmierungssoftware für Panikalarm, Notfallteam und Brandmelder (+Fr. 40'000). Partizipation am weiteren Ausbau des eLösungs-Portals amtomat.ch im Verbund mit anderen Gemeinden (+Fr. 40'000). Digitalisierung und CMI-Integration der Gastbewilligungen (+Fr. 25'000). Digitalisierung und CMI-/amtomat.ch-Integration der Eventbewilligungen (+Fr. 25'000). Die Datenbestände und -strukturen der Abacus-Finanzlösung im PZ Spitz müssen bereinigt und von Altlasten befreit werden (+Fr. 40'000).

	Für die Umstellung der Spitex HomeCare-Lösung von BESA auf interRAI muss die Schnittstelle zu easydoc modifiziert werden (+Fr. 3'500).
	Erweiterungen Abacus DataAnalysen für PZ Spitz (+Fr. 5'000).
	Anbindung Personalplanungslösung Polypoint des PZ Spitz an Abacus (+Fr. 6'500).
	Implementation erweiterte Workflows für die Digitalisierung der Prozesse des Steueramtes (+Fr. 3'500).
	Integration Lösung für eSignatur in verschiedene Anwendungen (Konzeption 2026) (+Fr. 10'000).
	Auf Auftrag BAG muss eine Lösung für die Dokumentation bzgl. Tätigkeiten der Pflegeleistungen erstellt werden (+Fr. 46'000).
	Die Medikamentenlagerung muss künftig mittels elektronischer Temperaturmessung (inkl. Schnittstellen) überwacht werden (+Fr. 6'000).
	Für den Sozialdienst soll ein digitaler Postausgang umgesetzt werden (+Fr. 7'000).
	Erweiterungen Tutoris (Asylwesen) mit zahlreichen (Web-)Modulen und einer Schnittstelle in die GeVer-Lösung CMI (+Fr. 30'000).
	Das Papierarchiv des Zivilstandsamt soll für eine effizientere Arbeitsorganisation digitalisiert werden (+Fr. 43'000).
	Unterstützung und Coaching Fachinstanzen bei der Erstellung/Verwaltung von Easylearn-Schulungseinheiten (+Fr. 25'000).
	Unterstützung, Wartung und Schnittstellenentwicklungen rund um die Schulsoftware Pupil (+Fr. 15'000).
	IT-spezifische Elektroinstallationen (Multimedia, Reparaturen in Schulzimmern, Kabelverlegungen u.ä.) (+Fr. 15'000).
	Videoüberwachungssystem Bahnhof: Ersatz und Integration neue Lösung in neue gesamtstädtische Architektur (+Fr. 47'000).
	Weiterführung externe Fachexpertise IT-Organisationsentwicklung, Teil Servicemanagement, im Kontext IT-Outsourcing (+Fr. 25'000).
	Einführung CIRS-Lösung für Meldungen (Meldeformulare) bzgl. Patientensicherheit (BAG-Anforderung gegenüber PZ Spitz) (+Fr. 6'000).
	QS-Dienstleistungen im Umfeld der Ausserbetriebsetzung bestehende IT-Infrastrukturen aufgrund Outsourcing (+Fr. 50'000).
	Die überalterte Videoüberwachungslösung des Betreibungsamt wird durch den Ausbau der neuen Lösung (Basis Schulanlagen 2025) modernisiert (+Fr. 8'000).
3133.00	Lizenzänderung Microsoft M365 (Verwaltung) aufgrund Neubeurteilung des Lizenzbedarfs (-Fr. 20'000).
	IT-Infrastrukturoutsourcing (12 Monate, statt 6 Monate 2025) gemäss SR-Beschluss 238-2024 vom 3.9.2024 (+Fr. 1'110'000).
	Höhe Lizenzgebühren aufgrund Schnittstellenimplementation bei IWP Arbeitszeugnis swiss+ (+Fr. 1'400).
	Erweiterung Lizenzbasis (zus. Benutzer) bei Lösung Job-Booster (+Fr. 1'000).
	Erhöhte Lizenzkosten Winmedio (Bibliothek) aufgrund Auslagerung im Rahmen des IT-Outsourcings (+Fr. 6'500).
	Geringe Kosten für den Betrieb der digitalen Bibliothek (in Vorjahren zu hoch budgetiert) (-Fr. 3'500).
	Preiserhöhung Lizenzen Digitales Asses Management (Fotoware) (+Fr. 850).
	Erhöhte Nutzungsgebühren iPad-Verwaltungslösung (Remote) aufgrund 700 zusätzlicher iPads an den Schulen (+Fr. 7'200).
	Moodtalk, Teamentwicklungsinstrument, Weiterführung und Ausbau auf Grundlage Neuerungsprozess Führungsgrundsätze (+Fr. 41'500).
	Wartungskosten Lösung für Online-Terminvereinbarungen geringer als bisher (in Evaluationsphase) angenommen (-Fr. 15'000).
	Preiserhöhung Lieferant für Wartung/Betrieb Webportal Digital Signage Schluefweg (+Fr. 2'000).
3153.00	Neue Verwaltungslösung Easylife365 für eingeschränkte Administration der Microsoft365-Umgebung durch den internen Support (+Fr. 13'000).
	Neue Canon Multifunktionsgeräte in den Kindergärten führen zu höheren Mietkosten (+Fr. 6'000), insgesamt nehmen die Kosten für den Hardware-Unterhalt aufgrund der Auslagerung ab.
3158.00	Mit der breiten Einführung eines IT-Servicemanagement erhöhen sich die Nutzerzahlen des ITSM-Tool SMAX (+Fr. 10'000).
	Aufgrund zusätzlich erworbener Liegenschaften erhöhen sich die Lizenzkosten des Rimo-Liegenschaftentools (+Fr. 1'000).
	Zusätzliche Standorte der Videoüberwachung (z.B. Nägelimoos) führen zu höheren Betriebskosten, inkl. Datenhosting (+Fr. 175'000).
	Neue Abacus-Module (Mitarbeitergespräche, On/Offboarding, Liegenschaften, Budget, Axcare, Bewerber) führen zu höheren Betriebskosten (+Fr. 86'000).
	Anpassungen Serviceabo der Zeiterfassung Presento, darin enthalten erweiterte Leistungsbestandteile (+Fr. 11'000).
	Zusätzliche Lizenzen und Wissensobjekte der Lernplattform Easylearn führen zu höheren Betriebskosten (+Fr. 8'000).
	Preiserhöhung des Lizenzgebers für innosolvcity (+Fr. 6'000).
	Neuer, autonomer (Cloud-)Speicher für Zivilschutz, der unabhängig von den bestehenden Infrastrukturen genutzt werden kann (+Fr. 20'000).
	Preiserhöhung des Lizenzgebers für Steuerlösung NEST (+Fr. 7'000).

Preiserhöhung für Lösung BEA.net (Betreibungsamt) durch Lizenzgeber (+Fr. 3'000)
 Preiserhöhung für Lösung dg Hyperarchive (Archivierung) durch Lizenzgeber (+Fr. 1'000).
 Integration zahlreicher neuer Schnittstellen zur Lösung für Pflegemanagement (Polypoint) führen zu höheren Betriebskosten (+Fr. 4'800).
 Durch IT-Outsourcing höhere Wartungskosten für die Lösung Perigon der Spitex (+Fr. 2'000).
 Erhöhte Wartungskosten für Pflegedokumentation EasyDoc (+Fr. 2'000).
 GeVer-Lösung CMI Axioma, erhöhte Wartungskosten aufgrund Funktionsausbau gem. SR-Beschluss 106-2025 vom 1.4.2025 (+Fr. 47'500).
 Durch Zusatzmodul "Top-News" erhöhte Unterhaltskosten für Intranet (+Fr. 2'000).
 Durch IT-Outsourcing höhere Wartungskosten für die Lösung OmPolice (+Fr. 3'000).
 Lizenzerweiterung Microsoft M365 auf Stufe A5 für Schulen (+Fr. 16'000).
 Applikation natINFO (Baukataster): Übertrag und Bündelung bisher verteilt budgetierter Kosten (Liegenschaften, Lebensraum) in IT (+Fr. 8'200).
 Durch Ablösung der eMail-Verschlüsselungslösung IncaMail durch Privasphere höhere Unterhaltskosten (+Fr. 1'000)
 Die Integration der Schulverwaltung in Abacus Personal-Selfservice-Lösung (ESS) führt zu höheren Betriebskosten (+Fr. 30'000)
 Die Einführung der Bausoftware (CMI oder Gemdat) führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 23'000).
 Scanning/Aufbereitung eDossier in Abteilung Zusatzleistungen führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 6'200).
 Der autom. Betreibungsregisterauszüge (eSchKG, Annahme 7000 Auszüge) und die Kreditkartenanbindung führen zu Transaktionsgebühren (+Fr. 8'000).
 Die neue Pflegedokumentationslösung CareCoach führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 15'000).
 Die Betriebskosten für ePayment-Lösung mit erweiterten Serviceleistungen (Worldline) bedingt neu eine Grundgebühr (+Fr. 2'000).
 Die Ablösung von IncaMail durch Privasphere beim Versand der Lohnabrechnungen führt zu Mehrkosten (+Fr. 1'500).
 Der Betrieb der neuen Alarmierungslösung (Panikalarm) führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 15'000).
 Der Betrieb der Gemeindeverbundslösung amtomat.ch (eFormularservices) bedingt Betriebskosten (+Fr. 20'000).
 Die Einführung der elektronischen Gastrobewilligungen auf Basis CMI Axioma führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 3'000).
 Die Einführung der elektronischen Eventbewilligungen auf Basis CMI Axioma führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 3'000).
 Der Betrieb und Unterhalt der neuen Workflowsteuerung des Steueramts führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 7'000).
 Das neue Intranet (Einführung 2026) führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 55'000).
 Die Wartung und der Betrieb der neuen Lösung für die eSignatur (Grundlage VRG, 420 Nutzende) führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 55'000).
 Für die vom BAG vorgeschriebene digitale Temperaturmessung der Medikamente fallen entsprechende Betriebskosten an (+Fr. 2'000).
 Zusätzliche Betriebskosten für den digitalen Postausgang des Sozialdienstes (+Fr. 16'000).
 Die neue Lösung "Selbstausleihe Bibliothek" (Infomedis) führt zu entsprechenden Betriebskosten (+Fr. 4'300).
 Für die Schnittstelle zwischen der Schulverwaltungslösung Pupil und Microsoft365 fallen zusätzliche Betriebskosten an (+Fr. 2'000).
 Aufwendungen für die Fortsetzung der KI- und LLM-Integration in der Verwaltung (+Fr. 40'000).
 Das neue CIRS-Tool für die Fehlerdokumentation und -meldung im Gesundheitswesen verursacht entsprechende Betriebskosten (+Fr. 12'000).
 Die die neue Multimedialösung für die Bewohner im PZ Spitz (SR-Beschluss 253-2024) verursacht entsprechende Betriebskosten (+Fr. 165'000).
 Unterhaltskosten für TeamsVoice-Konferenzlösung in Sitzungszimmer 803/Stadthaus (+Fr. 1'000).

3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag:		Führen der Haupt- und Nebenbücher				
Legislatur-Ziel:		Wirtschaftlicher Mitteleinsatz		Bereich:	Finanzen + Logistik	
Finanzielle Daten		Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		1'141'000	1'127'300	1'101'049	13'700 ☹️	39'951 ☹️
Ertrag		51'300	51'300	61'192	☺️	9'892 ☹️
Saldo		1'089'700	1'076'000	1'039'857	13'700 ☹️	49'843 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
3280.00	Finanzverwaltung (0210)	1'141'000	51'300	1'127'300	51'300	1'101'049.18	61'192.46		
			1'089'700		1'076'000		1'039'856.72	13'700 ☹️	49'843 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	696'200		701'500		689'209.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-140.80			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-6'992.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'500		44'300		43'604.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	81'500		81'200		81'666.65			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'300		6'200		5'988.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'300		7'200		6'992.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	800		800		2'163.60			
3100.00	Büromaterial					190.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'200		23'700		22'550.12			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	78'700		91'000		86'732.77			
3134.00	Sachversicherungsprämien	166'000		134'900		133'818.85			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	35'000		35'000		35'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500		259.90			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4.74			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'300		5'300		5'374.08		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		16'000		16'000		17'298.03		

4290.00	Übrige Entgelte			6'688.30
4390.00	Übriger Ertrag			1'832.05
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000	30'000	30'000.00

3280.00

3280.00 3134.00 Anschaffungen von Fahrzeugen sowie Kauf von Liegenschaften oder Ausbau von Liegenschaften führen zu höheren Versicherungssummen und zu höheren Versicherungsprämien.

4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag: Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"

Legislatur-Ziel: Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen

Bereich:

Einwohner, Soziales +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	3'441'993	3'379'119	3'268'213	62'874 ☹️	173'780 ☹️
Ertrag	2'440'155	2'406'255	2'426'986	33'900 ☺️	13'169 ☺️
Saldo	1'001'838	972'864	841'227	28'974 ☹️	160'611 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Das Plakatwesen läuft neu über die Abteilung Sicherheit und die Erträge daraus entfallen bei den Einwohnerdiensten. Ansonsten keine wesentlichen Veränderungen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4215.20	Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)	1'390'715	875'000	1'393'547	901'400	1'349'689.63	885'567.95		
			515'715		492'147		464'121.68	23'568 ☹️	51'593 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	775'973		773'866		793'248.05			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					386.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	49'421		49'405		50'104.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'485		97'463		91'561.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'781		6'773		6'858.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'955		7'940		8'065.95			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'900		10'900		3'237.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00			
3100.00	Büromaterial	95'000		95'000		82'160.93			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	332'500		334'500		294'361.20			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'600		6'600		6'545.50			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					677.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'800		6'800		6'910.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	4'000		4'000		4'872.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	300		300		300.00			
4120.00	Konzessionen				5'600				

	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		652'000		667'600		665'642.91		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				5'800		5'125.04		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		3'000		2'400		-200.00		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		220'000		220'000		215'000.00		
4215.25	AHV-Zweigstelle (5310)		14'638	11'955	12'562	11'955	13'866.25	23'311.00		
				2'683		607	9'444.75		2'076 ☹	12'128 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'927		9'512		11'470.90			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-213.70			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	767		900		736.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'715		1'900		1'653.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	106		120		101.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	123		130		117.70			
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		11'955		11'955		23'311.00		
4215.90	Steuerveranlagung und -Bezug (0210)		1'816'640	1'553'200	1'753'010	1'492'900	1'689'657.09	1'518'107.03		
				263'440		260'110		171'550.06	3'330 ☹	91'890 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'043'590		1'043'590		1'004'826.15			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-7'793.60			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'888.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	66'150		66'150		64'522.20			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'200		117'200		105'763.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'800		9'170		8'888.00			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'600		10'600		10'299.30			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	7'000		5'900		6'900.54			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'500					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		2'723.23			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	244'500		242'000		212'125.68			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000		30'000		4'673.60			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'300		1'300		499.40			
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	280'400		220'000		278'577.59			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500		2'500		2'500.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		8'000		4'460.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'000		15'000		17'027.15		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		85'000		85'000		81'754.73		
	4290.00	Übrige Entgelte		500		500				

	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...	1'032'700		1'029'400		993'512.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	415'000		355'000		421'353.15		
4215.99	Einwohnerpauschale (1400)		220'000		220'000		215'000.00		
			220'000		220'000		215'000.00	😊	5'000 😞
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	220'000		220'000		215'000.00		
4215.20									
4215.20	3102.00	aktuelle Rechts- und Fachliteratur							

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'700'685	1'314'912	1'347'519	385'773 ☹️	353'166 ☹️
Ertrag	1'306'555	1'036'171	1'003'053	270'384 😊	303'502 😊
Saldo	394'130	278'741	344'467	115'389 ☹️	49'663 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Stellenplanerhöhung aufgrund der wachsenden Aufgaben im Zivilstandskreis (sehr hoher Ausländeranteil, internationale Abklärungen, mehrere Asylzentren von Kanton und Gemeinden in der Region) und ein geplanter Springereinsatz aufgrund des Zuständigkeitswechsels von Namensänderungsanträgen vom Kanton an die Kreiszivilstandsämter sowie der Einführung des neuen Namensrecht führen zur Budgeterhöhung.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4220.00	Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408	1'109'555	1'109'555	839'171	839'171	842'232.64	842'232.64	😊	☹️
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	632'435		465'332		476'443.05			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					3'641.05			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	31'208		29'880		30'592.60			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	46'275		42'110		39'476.65			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'341		4'140		4'235.25			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'981		4'770		4'883.80			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'700		3'000		2'160.00			
	3099.00 Übriger Personalaufwand	640		640		320.00			
	3100.00 Büromaterial	7'500		6'900		7'116.09			
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	500		500		464.85			
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		741.60			
	3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			2'000					
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	109'560		12'600		17'832.10			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500		337.00			
	3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					470.60			

	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	258'115		264'999		253'518.00		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		221'543.19	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						4'658.50	
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		612'000		419'100		450'334.91	
	4690.00	Übriger Transferertrag		237'555		160'071		165'696.04	
4220.10	Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)		237'555		160'071		165'696.04		
				237'555		160'071		165'696.04	77'484 ☹️
	3690.00	Übriger Transferaufwand	237'555		160'071		165'696.04		71'859 ☹️
4220.50	Bestattungsamt (7710)		353'575	197'000	315'670	197'000	339'590.81	160'820.09	
				156'575		118'670		178'770.72	37'905 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	89'057		85'200		85'586.95		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'380.35		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'720		5'500		5'495.90		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'839		10'080		9'336.55		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	795		760		761.30		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	914		880		877.70		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		500		250.00		
	3100.00	Büromaterial	300		300				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	74'000		65'000		83'868.85		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'522.80		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	159'300		135'300		144'031.06		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	150		150				
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					344.75		
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000		10'000		6'134.60		
	3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000		500				
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		170'000		170'000		125'650.88	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		27'000		27'000		35'169.21	
4220.00									
4220.00	3130.00	Springereinsatz Fr. 96'000 aufgrund Zuständigkeitswechsel von Namensänderungsanträgen vom Kanton an die Kreis Zivilstandsämter und Einführung neues Namensrecht.							

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 +
Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	13'537'200	13'547'200	12'666'248	10'000 ☺	870'952 ☹
Ertrag	7'300'000	7'300'000	7'758'457	☺	458'457 ☹
Saldo	6'237'200	6'247'200	4'907'791	10'000 ☺	1'329'409 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Bei der wirtschaftlichen Sozialhilfe ist aktuell davon auszugehen, dass diese mehr oder weniger stabil bleibt.
Sollte sich die Wirtschaftslage verschlechtern ist i.d.R. mit einem um etwa ein Jahr verzögerten Effekt in der wirtschaftlichen Sozialhilfe zu rechnen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4230.00	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)	13'500'000	7'300'000 6'200'000	13'500'000	7'300'000 6'200'000	12'637'077.72	7'758'456.70 4'878'621.02	☺	1'321'379 ☹
	3130.00 Dienstleistungen Dritter					421'957.60			
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...					3'049.00			
	3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...					105'879.05			
	3637.30 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schwe...	7'500'000		7'500'000		6'497'369.78			
	3637.34 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl....	3'600'000		3'600'000		3'000'068.11			
	3637.35 Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. St...	2'400'000		2'400'000		2'608'754.18			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		300'000		300'000		270'342.00		
	4637.30 Rückerstattungen Dritter für schwei...		3'100'000		3'100'000		3'510'564.20		
	4637.31 Rückerstattungen Dritter für schwei...						508.85		
	4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		1'500'000		1'500'000		1'368'287.43		
	4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		2'400'000		2'400'000		2'608'754.22		
4230.10	GWH Kostenträger Gemeinde (5720)	37'200	37'200	47'200	47'200	29'170.20	29'170.20	10'000 ☺	8'030 ☹
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					4'220.65			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					271.00			

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			75.45
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			43.25
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37'200	47'200	24'559.85

4230.00 Gemäss SKOS-Prognose keine grosse Veränderung der Fallzahlen/Kosten für das Jahr 2026.

4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.

Aufgabe / Auftrag:

Gesetzeskonforme Berechnung und Verfügung der Ansprüche

Legislatur-Ziel:

Erfüllung der gesetzlichen Vorschriften unter Beibehaltung des hohen Dienstleistungsstandard

Bereich:

Einwohner, Soziales +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	22'000'941	19'866'891	20'440'651	2'134'050 ☹️	1'560'290 ☹️
Ertrag	15'174'384	14'312'290	14'317'240	862'094 ☺️	857'144 ☺️
Saldo	6'826'557	5'554'601	6'123'411	1'271'956 ☹️	703'146 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Gemäss Hochrechnung ist mit höheren Ergänzungsleistungen zu der AHV (demographischer Wandel) und der IV zu rechnen.
Zudem wurden fürs Rechnungsjahr 2025 bei den Staats- und Bundesbeiträgen (gemäss ELG) bei den EL zur AHV Fr. 515'200 zu hohe Erträge budgetiert, was im Budget 2026 korrigiert wurde.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4235.10	Zusatzleistungen AHV (5320)	9'428'492	6'416'344 3'012'148	8'691'000	6'357'500 2'333'500	8'848'867.14	6'290'955.40 2'557'911.74	678'648 ☹️	454'236 ☹️
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	12'000	12'000		5'691.60			
	3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unr...				5'680.09			
	3181.21	Abschr. Rückerstattungen EL (aus Na...				2'067.35			
	3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	8'680'492	7'943'000		8'165'580.00			
	3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	736'000	736'000		669'848.10			
	4290.20	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattun...					3'496.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	6'076'344	6'075'300		5'955'180.00			
	4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...	300'000	240'200		288'503.00			
	4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...	40'000	40'000		27'569.85			
	4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...				16'058.45			
	4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		2'000		148.10			
4235.11	Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AH	1'926'000	828'000 1'098'000	1'622'200	778'500 843'700	1'871'665.00	810'729.00 1'060'936.00	254'300 ☹️	37'064 ☹️
	3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstatu...				1'348.00			
	3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstatu...				1'800.00			

	3637.24	Beihilfen	1'126'000		1'037'000		1'084'485.00		
	3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		25'200		20'136.00		
	3637.26	Gemeindezuschüsse	780'000		560'000		763'896.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		788'000		726'500		747'862.00	
	4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unre...		20'000		20'000		37'596.00	
	4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüs...				10'000			
	4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...		20'000		22'000		25'271.00	
4235.12	Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)		849'749	40'000	720'791	37'810	651'891.00	40'192.50	
				809'749		682'981		611'698.50	126'768 ☹️ 198'051 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	667'095		548'306		512'249.80		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					237.20		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	38'227		33'990		32'892.25		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'136		56'600		48'936.25		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'325		4'700		4'552.75		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'411		5'440		5'251.50		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	16'650		5'950		6'802.50		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		38'711.35		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'100		2'000		723.60		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'805		3'805		1'533.80		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'000		37'810		40'192.50	
4235.20	Krankenversicherung (5120)		2'500'000	2'520'000	2'500'000	2'500'000	2'398'816.25	2'401'363.30	
			20'000				2'547.05		20'000 ☺️ 17'453 ☺️
	3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'500'000		2'500'000		2'398'816.25		
	4290.00	Übrige Entgelte						9'466.55	
	4630.00	Beiträge vom Bund						-9'466.55	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500'000		1'500'000		1'433'369.70	
	4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rücker...		1'000'000		1'000'000		940'136.60	
	4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete ...		20'000				27'857.00	
4235.30	Zusatzleistungen IV (5220)		7'242'700	5'316'040	6'282'900	4'588'480	6'622'729.60	4'727'317.60	
				1'926'660		1'694'420		1'895'412.00	232'240 ☹️ 31'248 ☹️
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		5'500		3'682.80		
	3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	6'714'800		5'755'000		6'134'799.00		
	3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	522'400		522'400		484'247.80		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		5'066'040		4'394'180		4'414'031.00	
	4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		250'000		190'000		212'018.00	

	4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...					75'169.00		
	4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...				4'300	26'099.60		
4235.60	Überbrückungsleistungen an ältere AL (5525)		54'000	54'000	50'000	50'000	46'682.45	46'682.45	
	3637.60	Überbrückungsleistungen	54'000		50'000		44'683.00		😊
	3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskost...					1'999.45		😊
	4630.00	Beiträge vom Bund		54'000		50'000	42'221.45		
	4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleist...					4'461.00		

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

Aufgabe / Auftrag:	Umsetzung der strategischen Ziele "Sozialpolitik" des Stadtrats				
Legislatur-Ziel:	Konsequente Missbrauchsbekämpfung, Förderung der Lebenskompetenz			Bereich:	Einwohner, Soziales +
Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	3'345'961	3'241'209	3'001'974	104'752 ☹️	343'987 ☹️
Ertrag	541'560	498'560	411'578	43'000 😊	129'983 😊
Saldo	2'804'401	2'742'649	2'590'397	61'752 ☹️	214'004 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Kosten für Mieten für Sozial- und Notwohnungen für Sozialhilfebeziehende wurden leicht nach oben korrigiert, da in Kloten weniger günstiger Wohnraum zur Verfügung steht. Zudem werden neu 20% der Integrationsstelle bei der Integration statt wie bisher bei der Asylkoordination budgetiert da die Integrationsbeauftragte für den Integrationsförderkredit und nicht für die Integration der Asylkoordination arbeitet.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4240.10	Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)		1'800		1'800		-1'800.01			
				1'800		1'800	1'800.01		😊	3'600 ☹️
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					-0.01			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		1'800		-1'800.00			
4240.21	Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B		297'631		297'631		153'311.70			
				297'631		297'631	153'311.70		😊	144'319 ☹️
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	296'431		296'431		151'211.70			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	1'200		1'200		2'100.00			
4240.29	AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)		110'000		110'000		101'773.30	1'085.85		
				110'000		110'000	100'687.45		😊	9'313 ☹️
	3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversi...	110'000		110'000		101'773.30			
	4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialver...					1'085.85			

4240.30	Soziale Wohlfahrt übriges (5790)	2'234'934	308'000	2'144'098	265'000	2'121'634.60	211'901.60		
			1'926'934		1'879'098		1'909'733.00	47'836 ☹	17'201 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	22'000		18'400		22'050.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'530'350		1'502'998		1'454'795.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'381.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	98'579		94'600		94'045.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	169'193		164'800		152'306.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'681		13'100		12'888.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'831		15'100		15'035.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'000		11'800		9'469.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					461.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'626.85			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	7'500		7'500		981.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					29'462.60			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	95'000		95'000		85'751.45			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	240'000		190'000		225'727.55			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		3'152.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	22'800		22'800		8'299.40			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'200.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		15'000		15'000		13'420.55		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						1'147.35		
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		220'000		180'000		202'958.10		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		73'000		70'000		-5'624.40		
4240.31	Integration (5790)	276'476	103'560	255'560	103'560	189'137.65	63'560.00		
			172'916		152'000		125'577.65	20'916 ☹	47'338 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	86'886		66'000		61'259.90			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-398.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'870		3'870		3'842.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'230		4'200		3'868.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	370		370		372.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	620		620		613.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00			
3100.00	Büromaterial	500		500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	180'000		180'000		119'420.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					60.00			

	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		103'560		103'560		63'560.00		
4240.35	Zielgasse 3 (5790)		120'000	130'000	127'000	130'000	145'617.47	135'030.05		
			10'000		3'000			10'587.42	7'000 😊	20'587 😊
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					144.60			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					16.45			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					2.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					2.60			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		1'645.30			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					28'915.82			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	20'000		27'000		17'726.85			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		763.80			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	97'000		97'000		96'400.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		130'000		130'000		135'030.05		
4240.40	Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)		140'920		140'920		125'450.00			
				140'920		140'920		125'450.00	😊	15'470 😊
	3635.00	Beiträge an private Unternehmen	140'920		140'920		125'450.00			
4240.50	Kontakt- und Anlaufstelle (4310)		164'200		164'200		166'849.55			
				164'200		164'200		166'849.55	😊	2'650 😊
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'500		703.10			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'480.50			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		349.90			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'316.05			
4240.30	Insgesamt ist nicht mit höheren Kosten auf dieser Kostenstelle zu rechnen.									
4240.30	3010.00	alle Vakanten Stellen budgetiert								
	4480.00	Leicht höhere Kosten für Sozial- und Notwohnungen für Sozialhilfebeziehende.								

4250 Vormundschaft

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

Bereich: Einwohner, Soziales +

Finanzielle Daten		Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		1'865'725	1'587'630	1'616'696	278'095 ☹️	249'029 ☹️
Ertrag		0	0	0	☺️	☺️
Saldo		1'865'725	1'587'630	1'616'696	278'095 ☹️	249'029 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Kosten der Entschädigung der professionellen Mandatsträger im Erwachsenenschutz an die Fachstelle Erwachsenenschutz FES (Sitzgemeinde Opfikon) steigen aufgrund der höheren Fallzahlen (u.a. Stellenwachstum bei den Berufsbeistandspersonen).
Zudem erfolgt auch ein Ausbau der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) Kreis Bülach Süd bei der Sitzgemeinde Opfikon.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4250.10	Vormundchaftswesen (1400)	1'865'725		1'587'630		1'616'696.10			
			1'865'725		1'587'630		1'616'696.10	278'095 ☹️	249'029 ☹️
	3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	250'000		191'128		313'977.40			
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'615'725		1'396'502		1'302'718.70			

4250.10 Insgesamt höhere Kosten aufgrund der Zunahme von FES-Fällen.

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	5'201'137	4'718'165	4'863'610	482'972 ☹	337'527 ☹
Ertrag	5'100	5'100	88'924	☺	83'824 ☹
Saldo	5'196'037	4'713'065	4'774'686	482'972 ☹	421'351 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Bei der Schulsozialarbeit (SSA) ist eine Stellenanpassung aufgrund der Empfehlungen des Kantons (AJB) und des schweizerischen Schulsozialarbeiterverbands (SSAV) geplant. Gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG) § 19 Abs. 1 müssen die Gemeinden für ein bedarfsgerechtes Angebot an SSA sorgen. Aufgrund der sozioökonomischen Gegebenheiten (Sozialindex) in Kloten, ist dazu die Stellenanpassung bei der SSA nötig. Seit 2019 bis 2023 steigt im Kanton Zürich die Zahl von Kindern mit Schutzmassnahmen pro 1'000 Minderjährigen um 8%. Dies hat einen direkten Einfluss auf die Gesamtkostenmodelle zur Finanzierung der ergänzenden Hilfen zur Erziehung. Gemäss Kinder- und Jugendheimverordnung (KJV) § 46 und gemäss Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG) sowie dem Einführungsgesetz zum Berufsbildungsgesetz (EG BBG) müssen die Gemeinden ihre gesetzlichen Kostenanteile daran tragen.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4252.10	Schulsozialarbeit (2192)		866'728		572'555		572'807.65			
				866'728		572'555	572'807.65		294'173 ☹	293'920 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		713'440		445'000		461'935.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						2'421.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		32'353		28'600		29'660.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		63'120		59'800		56'897.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		4'450		4'000		4'107.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		5'165		4'555		4'734.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		14'900		11'300		6'660.75			
3100.00	Büromaterial		3'100		4'100		1'758.10			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter		18'300		3'300		1'077.40			

	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'500		8'500		3'173.90		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'400		2'400		380.75		
4252.20	Jugendarbeit (5440)		730'385	5'100	723'050	5'100	440'046.55	5'635.93	
				725'285		717'950	434'410.62	7'335 ☹	290'874 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	530'000		530'000		324'383.65		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'760.30		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-14'268.80		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	34'500		34'500		20'830.15		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'500		49'500		30'875.05		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'300		4'300		2'749.90		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'935		4'400		3'324.65		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'000		9'000		3'804.90		
	3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'194.35		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		4'086.86		
	3105.00	Lebensmittel	8'500		8'500		7'981.05		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'300		8'300		4'308.12		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'350		23'350		19'216.35		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	25'600		25'100		21'367.25		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'700		10'900		5'309.77		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'100		1'600		1'173.00		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000				
	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			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		4'800			5'635.93		
4252.30	Beiträge an Jugendsekretariat (5440)		3'073'024		2'896'560		3'290'903.15	82'262.77	
				3'073'024		2'896'560	3'208'640.38	176'464 ☹	135'616 ☹
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'073'024		2'896'560		3'290'903.15		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...					82'262.77		
4252.35	Berufs-, Studien und Laufbahnberatung (2990)		191'000		186'000		189'000.00		
				191'000		186'000	189'000.00	5'000 ☹	2'000 ☹
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	191'000		186'000		189'000.00		

4252.40	Alimentenbevorschussung (5430)	340'000	340'000	340'000	370'852.20	1'025.00		
			340'000	340'000		369'827.20	😊	29'827 😊
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000	340'000	370'852.20			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				1'025.00		
4252.10								
4252.10	3010.00	Seit 2013 sind die Zürcher Gemeinden verpflichtet für ein bedarfsgerechtes Angebot an Schulsozialarbeit (SSA) zu sorgen (§19 Abs. 1 KJHG). Aufgrund der Empfehlungen vom kantonalen Amt für Jugend und Berufsberatung (AJB) und dem nationalen Schulsozialarbeitsverband (SSVA) sowie dem Sozialindex von Kloten, ist eine Stellenplanerhöhung 90% bei den SSA und 65% beim TL SSA geplant.						
	3090.00	Es braucht zusätzlich Budget für Einzelsupervisionen und Gruppenbegleitungen, da diese bisher für das Schulsozialarbeits-Team neben den üblichen Teamsupervisionen nicht berücksichtigt wurden. Erhöhung um Fr. 3'600 auf Fr. 8'600.						
	3100.00	Für die Erstausrüstung des neuen SSA Büros in der Sekundarschule Nägelimoos braucht es 2026 einmalig Fr. 1'500.						
	3130.00	Es braucht im Jahr 2026 einmalig eine fachliche Begleitung für den Weiterentwicklungsprozess der Schulsozialarbeit gemeinsam mit der Schule von Fr. 15'000.						
4252.20								
4252.20	3090.00	Da das Dreier-Team der neuen Aufsuchende Jugendarbeit auch separate Supervisionen besuchen soll, braucht eine Erhöhung um Fr. 1'000.						
	3110.00	Für die Einrichtung des temporären Jugendtreffs im Steinacker braucht es einmalig Fr. 4'000.						
	3131.00	Da die Schülerparlamente an die Schule übergeben werden, können Fr. 2'000 eingespart werden.						
		Es werden einmalig Fr. 2'500 für das Abschiedsfest der Jugendarbeit im Schluefweg sowie für die Neueröffnung im Steinackerquartier benötigt.						
	3151.00	Im 2026 ist die weitere Instandsetzung der Skaterroad laut Anbieter 'Vertical' mit Fr. 10'000 nötig.						
	3170.00	Aufgrund einer einheitlichen Berechnung für alle Mitarbeitenden der Jugendarbeit braucht es Fr. 500 mehr.						
	4240.00	Per 2024 wurde nach Absprache mit den Finanzen begonnen, die Einnahmen als Rückerstattungen unter 426000 zu verbuchen. Die Einnahmen sind nicht gewinnorientiert und werden somit neu verbucht.						
		Per 2024 wurde nach Absprache mit den Finanzen begonnen, die Einnahmen als Rückerstattungen unter 426000 zu verbuchen. Die Einnahmen sind nicht gewinnorientiert und werden somit neu verbucht.						
		Per 2024 wurde nach Absprache mit den Finanzen begonnen, die Einnahmen als Rückerstattungen unter 426000 zu verbuchen. Die Einnahmen sind nicht gewinnorientiert und werden somit neu verbucht.						
	4260.00	Per 2024 wurde nach Absprache mit den Finanzen begonnen, die Einnahmen als Rückerstattungen neu unter 426000 zu verbuchen. Die Einnahmen sind nicht gewinnorientiert und werden somit neu verbucht.						
		Per 2024 wurde nach Absprache mit den Finanzen begonnen, die Einnahmen als Rückerstattungen neu unter 426000 zu verbuchen. Die Einnahmen sind nicht gewinnorientiert und werden somit neu verbucht.						
		Per 2024 wurde nach Absprache mit den Finanzen begonnen, die Einnahmen als Rückerstattungen neu unter 426000 zu verbuchen. Die Einnahmen sind nicht gewinnorientiert und werden somit neu verbucht.						

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'657'219	2'386'369	2'067'101	270'850 ☹	590'118 ☹
Ertrag	935'000	1'030'000	973'298	95'000 ☹	38'298 ☹
Saldo	1'722'219	1'356'369	1'093'802	365'850 ☹	628'417 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Bei der Frühförderung entstehen höhere Kosten aufgrund der Umsetzung des überarbeiteten Konzepts über die Frühkindliche Bildung, Betreuung und Erziehung (FBBE). Der Stadtrat hat das überarbeitete Konzept mit neuen Massnahmen zur Unterstützung von Klotener Familien verabschiedet (Str-Beschluss 50-2025) . U.a. soll eine heilpädagogische Fachperson jede private Krippe und jede Spielgruppe mit Leistungsvereinbarung jährlich besuchen (6h Begleitung pro Organisation).

Bei der Krippe musste im Herbst 2025 eine gebundene zusätzliche 50%-Stelle aufgrund einer Auflage der Krippenaufsicht geschaffen werden. Weiter ist eine heilpädagogische Fachperson für den Frühbereich (50%) zwecks Umsetzung des Klotener Konzepts FBBE bezüglich der Betreuung von Kindern mit Behinderungen (Inklusion) in der Krippe geplant.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4255.10	Frühförderung (5451)		316'168	10'000	210'443	80'000	199'005.90	78'235.00		
				306'168		130'443		120'770.90	175'725 ☹	185'397 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		186'082		158'993		154'577.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						421.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		10'213		9'180		9'925.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		16'404		16'330		16'290.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		1'259		1'170		1'248.15			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		1'630		1'470		1'584.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		8'000		5'200		495.00			
3100.00	Büromaterial		3'000		3'000		2'429.25			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		8'000		6'000		5'995.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		79'880		7'500		4'582.20			

	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'700		1'600		902.30		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					555.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000		45'000		38'235.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		-35'000		35'000		40'000.00	
4255.20	Krippe Looren (5451)		1'526'272	925'000	1'361'625	950'000	1'338'110.07	883'219.45	
				601'272		411'625		454'890.62	189'647 ☹️ 146'381 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'174'107		1'015'000		1'030'645.05		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					11'695.85		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-14'321.65		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	64'467		63'850		63'219.25		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'112		82'050		73'935.35		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'456		9'030		9'034.60		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'335		10'200		10'092.20		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	22'330		20'330		14'502.74		
	3091.00	Personalwerbung			500				
	3100.00	Büromaterial	11'350		5'590		3'634.12		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		3'114.35		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		168.03		
	3104.00	Lehrmittel	1'500		1'000		4'110.30		
	3105.00	Lebensmittel	2'880		2'880		2'426.50		
	3106.00	Medizinisches Material	320		320		179.85		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'100		1'000		1'545.78		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'500		9'500		4'686.84		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					6.90		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	131'755		131'755		113'687.21		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	800		800		137.95		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	860		1'100		309.30		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000		1'320		882.35		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					4'417.20		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		800'000		750'000		833'391.10	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'000		50'000		46'828.35	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						3'000.00	
	4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		75'000		150'000			
4255.30	Familienergänzende Betreuung (5451)		814'779		814'301		529'984.78	11'843.95	
				814'779		814'301		518'140.83	478 ☹️ 296'638 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	123'627		128'351		91'691.35		

3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			-5'773.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'939	6'200	5'888.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'841	14'000	13'034.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'104	730	814.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'268	1'020	940.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000	2'000	133.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	2'000	2'000		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000	30'000	13'605.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			49.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	630'000	630'000	409'601.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				11'843.95

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	3'237'047	3'112'487	2'623'127	124'560 ☹	613'920 ☹
Ertrag	3'043'730	2'630'483	2'256'523	413'247 ☺	787'207 ☺
Saldo	193'317	482'004	366'604	288'687 ☺	173'287 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Planung im Asylbereich ist nach wie vor sehr herausfordernd. Aufgrund der Weltlage (andauernder Krieg in der Ukraine und steigende Asylgesuche aus den "klassischen" Herkunftsländern) sind Prognosen schwierig. Budgetiert wurde aufgrund der bis im August 2025 vorliegenden Informationen von Bund und Kanton sowie eigenen Erfahrungswerten. Aktuell wird mit leicht höheren Kostenersatzzahlungen des Kantons gemäss Asylfürsorgeverordnung (AfV) bzw. Sozialhilfegesetz (SHG) für Personen mit Status S, Asylsuchende und vorläufig aufgenommene Ausländerinnen und Ausländer sowie im Rahmen der Gelder, die über Integrationsangenda Kanton Zürich (IAZH) geleistet werden, gerechnet. Zudem wurden Mieten (Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (426000) fürs Jahr 2025 nicht budgetiert was im Rahmen des Budget 2026 korrigiert wurde.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4260.00	Betreuung von Asylsuchenden (5730)	3'237'047	733'000	3'112'487	418'000	2'623'127.00	708'664.90		
			2'504'047		2'694'487		1'914'462.10	190'440 ☺	589'585 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	509'104		481'437		464'267.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	32'942				-9'565.60			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	34'170		25'750		36'174.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'438		43'360		44'439.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'719		3'540		4'567.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'474		4'200		5'781.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'700		10'700		4'365.00			
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		1'587.30			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		9'275.41			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					14'275.15			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	16'500		16'500		1'873.90			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	45'000		45'000		9'514.35			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'000		2'000		2'361.45			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'500		39'500		66'081.25		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000		8'000		2'070.75		
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		254.45		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'000		10'000		7'573.30		
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	40'000				27'204.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'500		2'500		779.25		
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'400'000		2'400'000		1'930'246.19		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		340'000		25'000		336'782.99	
	4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		393'000		393'000		371'881.91	
4260.10	Asylwesen, Staatsbeiträge (5790)			2'310'730		2'212'483		1'547'857.63	
			2'310'730		2'212'483		1'547'857.63	98'247 😊	762'872 😊
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		2'310'730		2'212'483		1'547'857.63	
4260.00	Ausgehend von einer Quote von 1.6%.								
4260.00	4260.00	Im Budget 2025 wurden die Einnahmen nicht budgetiert.							

4270 Sicherheit

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

Bereich: Einwohner, Soziales +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	3'380'674	2'870'029	2'401'868	510'645 ☹	978'806 ☹
Ertrag	1'638'287	1'911'787	1'946'492	273'500 ☹	308'205 ☹
Saldo	1'742'387	958'242	455'376	784'145 ☹	1'287'011 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Mehrkosten beim Personalaufwand der Stadtpolizei (wurde im Budget 2025 zu tief budgetiert). Es wird mit einem Vollbestand des Korps geplant.
Mehrkosten durch gebundene Stellenplanerhöhung in der Abteilung Sicherheit um 80%.
Neu realistischer Ertrag bei den Ordnungsbussen budgetiert. Die Erträge wurden in den Vorjahren regelmässig zu hoch budgetiert.
Gebundene Stellenplanerweiterung Stadtrichteramt.
Leicht tiefere Erträge (Benützungsgebühren + Dienstleistungen) budgetiert. Dies aufgrund einiger Parkplätze die im 2026 infolge von Baustellen teilweise nicht in Betrieb sein werden.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4270.00	Stadtpolizei (1110)		1'922'211	617'287	1'705'620	617'787	1'684'373.69	1'254'060.95		
				1'304'924		1'087'833	430'312.74		217'091 ☹	874'611 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		1'291'432		1'100'000		1'226'611.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						5'737.10			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-9'655.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	83'681			77'600		76'931.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	148'849			168'900		151'671.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	11'646			10'950		10'775.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	13'223			12'600		12'415.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	22'940			37'530		9'193.95			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500			2'500		2'955.00			
3100.00	Büromaterial	1'000			500		122.75			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	29'600			25'700		12'224.77			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'000			4'000		193.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000			500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	52'500			51'000		405.65			

3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	10'000		12'000	9'643.87		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	33'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'140		37'840	14'233.75		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	9'800		9'800	9'092.40		
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'700		150'700	150'930.00		
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'200		2'500	891.05		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen					197'958.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		56'787	56'787	449'497.00		
4250.00	Verkäufe	1'500		2'000	1'400.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				2'671.00		
4270.00	Bussen		32'000	32'000	50'714.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...				-180.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		527'000	527'000	552'000.00		
4270.05	Sicherheit (1110)	635'013	348'000	386'990	350'000		
			287'013		36'990	250'023 ☹	287'013 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	487'035		320'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'898		17'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'467		31'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'438		2'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'994		2'850			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'100		2'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'000			
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'300		1'500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	1'300		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'681		3'240			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	300					
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'800		1'800			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		8'000		10'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		340'000		340'000		

4270.10	Plakat- und Marktwesen (1400)	10'000	9'000			7'312.10	2'105.00		
			1'000				5'207.10	1'000 ☹	4'207 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000			9'837.10			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken				-2'525.00			
	4120.00	Konzessionen		6'500			75.00		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'500			2'030.00		
4270.11	Verkehrssicherheit (1120)	617'326	500'000	622'587	800'000	621'423.60	411'156.31		
			117'326	177'413			210'267.29	294'739 ☹	92'941 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				6'006.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'900	61'161		55'078.90			
	3134.00	Sachversicherungsprämien				203.15			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'440	4'440		2'730.60			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986	29'986		30'012.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				392.70			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000	527'000		527'000.00			
	4270.00	Bussen		500'000	800'000		411'156.31		
4270.90	Stadtrichteramt (1200)	196'124	164'000	154'832	144'000	88'758.70	279'170.19		
			32'124		10'832	190'411.49		21'292 ☹	222'535 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	155'992	117'500		41'800.00			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				5'369.05			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'755	7'755		2'684.00			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'567	16'567		4'138.30			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'060	1'060		371.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'250	1'250		428.45			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'500	3'500					
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500						
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000	7'000		8'967.45			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500	200					
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...				25'000.00			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		4'000	4'000		3'291.80		
	4270.00	Bussen		160'000	140'000		275'878.39		
4270.90									
4270.90	3099.00	Stadtrichterkonferenz in Kloten							
	4270.00	Einnahmen Strafbefehle							

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'094'349	1'059'888	990'003	34'461 ☹	104'346 ☹
Ertrag	316'962	338'462	323'341	21'500 ☹	6'379 ☹
Saldo	777'387	721'426	666'662	55'961 ☹	110'725 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Mehrkosten von (Fr. 20'000) für Fahrschulen C1 da kein interner Fahrlehrer mehr vorhanden ist und Umbau Feuerwehr Theoriesaal sowie Feuerwehrstübli (Fr. 28'000).

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4271.00	Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)		1'094'349	316'962	1'059'888	338'462	990'002.79	323'340.50		
				777'387		721'426		666'662.29	55'961 ☹	110'725 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...		40'874		40'874		41'559.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		730'837		712'246		678'431.95			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						1'983.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		25'000		18'870		25'106.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		36'550		36'550		36'072.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		4'490		4'490		4'871.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		3'020		3'020		4'012.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		62'100		60'100		40'055.35			
3091.00	Personalwerbung		500		500		610.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand		17'750		17'550		22'542.76			
3100.00	Büromaterial		500		500		808.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		27'700		26'200		25'189.15			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		2'900		2'900					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		18'600		17'600		36'580.92			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...		19'500		19'500		7'370.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		42'950		37'950		14'120.15			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand		240		200		178.80			

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	37'400		37'400		33'779.40
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'400		3'900		3'305.65
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	19'038		19'538		13'423.06
4250.00	Verkäufe		500		500	50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		134'000		133'000	141'700.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		1'000		23'500	127.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		181'462		181'462	181'462.00

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	376'614	378'465	308'000	1'851 ☺	68'614 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	376'614	378'465	308'000	1'851 ☺	68'614 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahresbudget.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4275.00	Bevölkerungs-/ Zivilschutz (1620)		326'354		339'225		276'498.17			
				326'354		339'225		276'498.17	12'871 ☺	49'856 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		1'200		2'000		714.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		500		500		74.55			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		2'500		19'500					
3690.00	Übriger Transferaufwand		322'154		317'225		275'709.37			
4275.10	Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)		42'260		32'940		25'011.05			
				42'260		32'940		25'011.05	9'320 ☹	17'249 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...		14'000		14'000		13'356.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		600		600		532.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		40		40		21.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		20				92.35			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		25'500		17'500		9'888.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		1'200		800		1'120.75			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		900							

4275.30	Arbeitssicherheit (0220)	8'000		6'300		6'491.20			
			8'000		6'300		6'491.20	1'700 ☹	1'509 ☹
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'500		4'500		2'975.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		1'800		3'516.20			

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 +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'237'554	1'226'875	1'116'524	10'679 ☹	121'030 ☹
Ertrag	1'273'154	1'262'375	1'152'120	10'779 ☺	121'034 ☺
Saldo	-35'600	-35'500	-35'596	100 ☺	4 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Veränderungen gegenüber dem Budget 2025 und 2024. Die Stelle des Kommandanten der regionalen Zivilschutzorganisation Hardwald soll aufgrund des Antrags der Zivilschutzkommission (alle zuständigen Exekutiv-Vertretungen von Kloten und der Anschlussgemeinden) von 80 auf 100% erhöht werden.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4276.00	ZSO Hardwald (1629)	1'237'554	1'273'154	1'226'875	1'262'375	1'116'523.77	1'152'120.17		
		35'600		35'500		35'596.40		100 ☺	4 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	485'571		453'000		454'505.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-2'410.70			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-18'969.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	29'043		29'100		29'185.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'041		63'900		58'907.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'076		3'650		3'872.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'648		4'630		4'659.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	185'500		165'000		173'618.29			
3099.00	Übriger Personalaufwand	14'600		14'200		10'800.00			
3100.00	Büromaterial	6'000		6'000		2'947.45			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20'000		26'000		15'338.55			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	83'000		107'150		50'211.36			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	20'000		24'400		19'985.75			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'200		3'200		1'193.40			

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	30'000	30'000	39'700.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'660	19'760	27'872.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			907.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	61'000	61'000	41'909.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	45'700	43'500	44'794.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'425	21'425	21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	800	800	1'141.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500	2'300	2'318.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	121'790	146'860	132'609.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		25'000	7'000	33'427.35
4250.00	Verkäufe			250	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			500	245.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...				18'234.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		885'000	888'000	759'259.40
4630.00	Beiträge vom Bund		41'000	49'400	65'244.15
4690.00	Übriger Transferertrag		322'154	317'225	275'709.37

4276.00

4276.00 3910.00 Die Overheadkosten sind tiefer, weil die Anzahl Benutzer an IT-Sachmitteln und Dienstleistungen proportional mehr steigen werden, als die IT-Kosten. Daraus resultieren durchschnittlich tiefere Kosten je Benutzer.

4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr

Aufgabe / Auftrag:	Gewährleisten des Transportangebotes				
Legislatur-Ziel:	Gut ausgebautes Angebot erhalten und durch Glattalbahn-Erweiterung ergänzen			Bereich:	Einwohner, Soziales +
Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	4'942'476	4'253'893	4'078'322	688'583 ☹️	864'154 ☹️
Ertrag	550'000	700'000	623'875	150'000 ☹️	73'875 ☹️
Saldo	4'392'476	3'553'893	3'454'447	838'583 ☹️	938'029 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Stadt Kloten muss mit 3 Bahnhöfen und dem grossen öffentlichen Verkehrsaufkommen (Flughafen), im Gemeindevergleich einen hohen Beitrag an die Bahninfrastruktur (BIF) leisten. Die Stadt kann den Beitrag nicht beeinflussen.
Aufgrund der Bautätigkeit in Kloten fallen zwischenzeitlich verschiedene Parkplätze weg. Das führt zu beachtlichen Mindereinnahmen bei den Parkgebühren.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4277.00	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)	674'564		692'343		674'099.55			
			674'564		692'343		674'099.55	17'779 ☺️	464 ☹️
	3102.00 Drucksachen, Publikationen					1'817.55			
	3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	674'564		692'343		672'282.00			
4277.10	Regionalverkehr (6220)	4'203'862	200'000	3'500'550	200'000	3'356'674.90	200'250.00		
			4'003'862		3'300'550		3'156'424.90	703'312 ☹️	847'437 ☹️
	3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'900					
	3134.00 Sachversicherungsprämien	120		120					
	3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'800		1'900		1'730.00			
	3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000		3'000					
	3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'050		900		1'002.90			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	4'197'892		3'492'730		3'353'942.00			
	4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						250.00		
	4635.00 Beiträge von privaten Unternehmen		200'000		200'000		200'000.00		

4277.20	Parkieranlagen (6150)		64'050	350'000	61'000	500'000	47'547.80	423'624.83		
			285'950		439'000		376'077.03		153'050 ☹	90'127 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		22'500		18'675.80			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'500		6'500		6'285.15			
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'250		11'700		2'586.85			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000		20'000.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		350'000		500'000		423'624.83		
4277.20										
4277.20	4240.00	Beachtliche Mindereinnahmen bei den Parkgebühren (u.a. P 5 bei SBB/Römerweg, Gerbegasse [alle PP], Schluefweg Zentrum P 2)								

4290 Betreibungsamt

Aufgabe / Auftrag: Führung des Betreibungs- und Stadttammannamtes

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

Bereich:

Einwohner, Soziales +

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'111'102	1'138'680	1'163'544	27'578 ☺	52'442 ☺
Ertrag	1'500'000	1'500'000	1'466'302	☺	33'698 ☺
Saldo	-388'898	-361'320	-302'757	27'578 ☺	86'141 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Veränderungen im Vergleich zum Vorjahresbudget.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
4290.00	Betreibungsamt / Stadttammannamt (1400)	1'111'102	1'500'000	1'138'680	1'500'000	1'163'544.43	1'466'301.79		
		388'898		361'320		302'757.36		27'578 ☺	86'141 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	699'401		699'600		719'387.55			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-6'834.85			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-1'156.80			
3049.00	Übrige Zulagen	900		900					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'694		44'900		45'986.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'971		84'700		77'089.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'167		6'200		6'308.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'169		7'180		7'373.70			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'000		3'900		2'700.00			
3091.00	Personalwerbung					80.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					260.00			
3100.00	Büromaterial	9'000		8'000		9'079.65			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200		1'200		737.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	259'600		280'600		260'543.88			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'686.85			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					37'646.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		1'500		1'307.50			

3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			349.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	1'500'000	1'500'000		1'466'301.79

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'768'136	2'823'369	3'221'472	55'233 ☺	453'336 ☺
Ertrag	243'800	282'500	559'325	38'700 ☹	315'525 ☹
Saldo	2'524'336	2'540'869	2'662'147	16'533 ☺	137'811 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Die Arbeiten des Bereichs werden durch das anhaltende Wachstum und Bautätigkeit stark beeinflusst.
Die Ablehnung der Gesamtrevision der Richtplanung und der Teilrevision der Nutzungsplanung (Steinacker) bedingen Neuauflagen dieser Stadtentwicklungsvorlagen mit vorgängiger Partizipation.
Die Nutzung der öffentlichen Räume nimmt zu, was vermehrte Unterhaltsarbeiten und Reinigungen nötig macht.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5210.00	Verwaltung und Koordination (0220)		485'546	167'800	485'470	166'500	478'484.00	170'111.75	1'224 ☺	9'374 ☹
				317'746		318'970		308'372.25		
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	369'614		368'131		382'724.10			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'690.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'317		23'124		23'872.35			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'835		41'820		42'547.70			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'135		3'061		3'134.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'745		3'734		3'853.65			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	13'300		18'300		1'902.35			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'300		5'300		5'178.70			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		5'000					
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					185.30			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		9'045.80			
	3137.00	Steuern und Abgaben	300				300.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000		6'000		4'049.50			
	4250.00	Verkäufe		1'300				1'352.10		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500		2'759.65		

	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000		166'000		166'000.00		
5210.05	Lebensmittelkontrolle (4340)		3'400	20'000	1'500	20'000	3'186.30	21'277.00		
			16'600		18'500		18'090.70		1'900 ☹	1'491 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'500		550.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200				1'404.75			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000							
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					981.55			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200				250.00			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		20'000		20'000		21'277.00		
5210.10	Umweltschutz i.w.S. (7790)		110'000		178'000		66'091.45			
				110'000		178'000		66'091.45	68'000 ☺	43'909 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000				8'969.85			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					48.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					196.35			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'000		167'000		51'572.00			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand			6'000		5'305.25			
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	6'000							
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		5'000					
5210.20	Förderung energetischer Massnahmen (7690)		482'000		499'044		814'413.02			
				482'000		499'044		814'413.02	17'044 ☺	332'413 ☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	20'000		25'000		18'627.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'300		880		1'244.05			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			10					
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	200		154		198.55			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					1'000.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'097.20			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	460'500		473'000		791'826.82			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					419.40			
5210.30	Uebrigtes Gesundheitswesen (4900)		6'000	6'000	6'000	6'000	5'580.00	5'580.00		
			6'000		6'000		5'580.00		☺	420 ☺
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		5'580.00		

5210.40	Raumordnung (7900)		1'687'190	50'000	1'659'355	90'000	1'496'941.23			
			1'637'190			1'569'355	1'496'941.23	67'835 ☹	140'249 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	292'710		329'734		249'342.50			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-8'202.15			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'796		16'438		15'981.30			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'569		38'615		36'903.65			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'614		2'708		2'639.85			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'001		2'629		2'555.75			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					2'545.80			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					53.80			
	3100.00	Büromaterial	1'000		1'000					
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		4'471.30			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					222.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'210'000		1'145'000		1'107'397.63			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'000		20'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	3'000		3'000		1'203.70			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					81'816.10			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	82'000		82'231					
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'500		15'000		10.00			
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		50'000		90'000				
5210.41	Verwendung Mehrwertausgleichsfonds (7900)						362'356.25	362'356.25	☺	☺
	3511.00	Einlagen in Fonds des EK					362'356.25			
	4022.10	Mehrwertabschöpfung						362'356.25		

5210.00		
5210.00	3090.00	Spezifische Weiterbildungen in Raumentwicklung, Biodiversität, Energie usw.
5210.05		
5210.05	3090.00	Aus- und Weiterbildung Pilzkontrolleure
5210.10		
5210.10	3101.00	Robidog Hundekotbeutel wurden bisher unter 3130.00 gebucht.
	3130.00	Cargobikes werden nicht mehr weiterbetrieben (Fr. -6'000), Zürivelo 2.0 Beitrag (neu unter 521020, Fr. -20'000), Energieplanung (neu unter 521020, Fr. -20'000), Robidogtour wird intern geleistet, Robidog Beutel neu unter 3110.00 (Fr. -50'000). Überprüfung und Anpassung inventarisierte Naturschutzobjekte (Fr. +10'000), Biodiversität: Massnahmen städtische Grünflächen (Fr. +10'000). Neophytenbekämpfung und Kontrolle, Ausbreitung von Greiskraut Berufkraut (Fr. +6'000).
	3199.00	Beitrag Region OST neu unter 363600 Beiträge an private Organisationen; Beitrag Energiestadt neu unter 5210.20.
	3636.00	Mitgliederbeiträge Umweltschutzvereine/Fachliteratur (Region Ost), früher unter 3199.00
	3637.00	Anpassung gemäss Beiträge Vorjahre.
5210.20		
5210.20	3000.00	Anpassung gemäss Vorjahr.
	3130.00	Massnahmenplanung Energiestrategie 2027-2030 (Fr. 20'000), CO2 Bilanz städtische Betriebe (Fr. 7'500), CO2 Bilanz Kloten (Fr. 10'000), Mitgliedschaft Trägerverein Energiestadt (Fr. 5'000, bisher unter 5210.10).
5210.40		
5210.40	3130.00	laufende Vermessungsarbeiten; Kosten von Fr. 10'000.- Mehrwertausgleichsberechnungen bei Aufzonungen und Gestaltungsplanungen; Kosten von Fr. 90'000.- Zentrumsentwicklung und -management (Konzept- und Massnahmenerarbeitung und Umsetzung); Kosten von Fr. 35'000.- Fuss- und Veloverkehr (Netz- und Massnahmenplanung); Kosten von Fr. 50'000.- Eigental, Motion; Kredit aus Motion GR 750'000.- auf 5 Jahre; jährliche Kosten von Fr. 150'000.- Richtplanung (abgelehnte Vorlage überarbeiten); Kosten von Fr. 90'000.- Teilrevision BZO IVHB/Steinacker (abgelehnte Vorlage überarbeiten); Kosten von Fr. 100'000.- Teilrevisionen BZO (Bahnhof Nord, Zentrum, Kernzonen, ev. Chasern, Anpassung auf PBG); Kosten von Fr. 60'000.- Öffentlicher Gestaltungsplan Bahnhof Nord (SBB-Areal, Kostenbeteiligung; Kosten von Fr. 50'000.- Projekt Claudunum (Bauträgersuche, Parkhaus); Kosten von Fr. 100'000.- Projekt Chasern, Beitrag an Entwicklung; Kosten von Fr. 150'000.- Projekt Schulhaus Steinacker, Abklärungen; Kosten von Fr. 50'000.- Private Gestaltungsplanungen (Zusatzabklärungen und -studien); Kosten von Fr. 50'000.- Glattalbahnverlängerung (Zusatzabklärungen und -studien); Kosten von Fr. 50'000.- Betriebs- und Gestaltungskonzept Lindenstrasse; Kosten von Fr. 60'000.- Flughafen, Spezialaufgaben; Kosten von Fr. 50'000.- Allgemeine Studien und Gutachten; Kosten von Fr. 75'000.-
	3132.00	Rechtsgutachten
	3632.00	Mitgliederbeiträge ZPG und Espacesuisse

5220 Abfallentsorgung

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

Legislatur-Ziel: Wirtschaftliche, kundenfreundliche und ökologische Abfallentsorgung

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'095'695	1'974'200	2'024'180	121'495 ☹️	71'515 ☹️
Ertrag	2'128'295	2'006'800	2'056'754	121'495 😊	71'541 😊
Saldo	-32'600	-32'600	-32'574	😊	26 😊

Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Änderungen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5220.00	Abfallentsorgung (7301)	2'095'695	2'128'295	1'974'200	2'006'800	2'024'179.59	2'056'753.59		
		32'600		32'600		32'574.00		😊	26 😊
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000				3'085.63			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000				4'305.01			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					5'822.85			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'500		3'500		4'403.03			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	980'000		952'500		959'849.39			
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200					
3137.00	Steuern und Abgaben	460		460		460.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		18'000		4'214.64			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	20'000		15'000		20'380.65			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					514.45			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	269'109		175'940		196'741.61			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	18'000		18'000		19'098.90			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	370'000		370'000		402'659.16			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	121'000		121'000		104'921.52			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000		296'000		296'000.00			

3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	2'026	1'200	522.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	1'285'000	1'189'000		1'244'468.08
4250.00	Verkäufe	60'000	60'000		48'138.40
4270.00	Bussen	2'000	1'000		2'363.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	710'000	690'000		706'481.46
4630.00	Beiträge vom Bund				1'928.55
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...	700	700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen	60'000	60'000		52'325.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	10'595	6'100		1'047.80

5220.00

5220.00	3130.00	Kapagne Massnahmen Kunststoffverschmutzung im Grüngut ist ausgearbeitet (Fr. -15'000). Transport Hauskehricht/Presscontainer HS Anpassung (Fr. 20'000). Transport Betriebskehricht Anpassung (Fr. 3'000). Rechtsberatung in Streitfällen (Fr. 20'000).			
	3140.00	Ausserordentlicher Unterhalt Sickerleitungen wurde umgesetzt (Fr. -10'000)			
	3151.00	Wartungsvertrag Unterflursammelsysteme: Anpassung gemäss Aufwand Vorjahre (Fr. 5'000).			
	4240.00	Anpassung Mehreinnahmen durch Grundgebühren, Betriebskehricht, Hauptsammelstelle Römerweg, Textilsammlung (Fr. 94'000)			
	4270.00	Anpassung gemäss Vorjahren.			
	4612.00	Anpassung gemäss Vorjahren (Fr. 15'000).			

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'854'063	2'825'919	2'536'450	28'144 ☹️	317'613 ☹️
Ertrag	1'244'220	1'146'603	1'082'132	97'617 ☺️	162'088 ☺️
Saldo	1'609'843	1'679'316	1'454'318	69'473 ☺️	155'525 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Umsetzung diverser Massnahmen zur Substanz- und Werterhaltung der öffentlichen Infrastruktur. Kommunale Begleitmassnahmen aufgrund grosser Drittprojekte (SBB-Doppelspurausbau, Brücke Schaffhauserstrasse über Bahnlinie, Glattalbahnhof, Strassenprojekte)

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5230.10	Gemeindestrassen (6150)		2'715'545	1'100'720 1'614'825	2'791'599	1'118'103 1'673'496	2'503'072.30	1'053'614.88 1'449'457.42	58'671 ☺️	165'368 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'073'000		1'022'414		953'707.05			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-15'206.95			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...			2'000					
	3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	64'277		61'732		60'872.10			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123'544		122'563		115'045.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	16'906		18'072		17'609.10			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'311		9'911		9'742.75			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	6'000		5'000		3'300.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		40'000		71'192.73			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	26'000		55'400		12'982.25			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	6'000		15'000		3'813.10			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	380'207		380'207		454'999.57			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000	43'000	7'307.30				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	40'500	135'500	15'481.45				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'500	28'000	26'777.30				
3134.00	Sachversicherungsprämien	100	100	74.10				
3137.00	Steuern und Abgaben	6'500	6'500	7'130.00				
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	45'000	45'000	33'280.70				
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	690'000	690'000	585'049.65				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	70'000	70'000	110'685.75				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'500	4'500	4'613.65				
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000	30'000	24'615.10				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		45'000	45'000	45'632.89			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				208.88			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		14'220	14'220				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...			115'000	87'243.33			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		753'000	758'883	751'737.55			
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		288'500	185'000	168'792.23			
5230.11	Privatstrassen (6180)	35'018	28'500	34'320	28'500	33'377.96	28'517.20	
			6'518		5'820		4'860.76	698 ☹️ 1'657 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	20'529		19'876		19'812.00		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					126.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'318		1'276		1'271.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'656		2'631		2'631.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	346		374		371.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	210		204		202.80		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'959		9'959		8'962.71		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		28'500		28'500		28'517.20	
5230.12	Kantonsstrassen (6130)	103'500	115'000					
		11'500						11'500 ☺️ 11'500 ☺️
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	103'500						
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		115'000					
5230.50	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (6150)							
								☺️ ☺️
4200.00	Ersatzabgaben					-21'000.00		

4511.00 Entnahmen aus Fonds EK

21'000.00

5230.10		
5230.10	3111.00	keine grossen Anschaffungen geplant.
	3130.00	Unterstützung Umsetzung Massnahmen Fuss- und Veloverkehr; Kosten von Fr. 40'000.-
	3131.00	Einsparungen bei externer Projektleitung gegenüber dem Vorjahr.
	3132.00	Unterstützung Stadttingenieurbüro Nachführungsarbeiten am Web-GIS
	3140.00	Biodiversitätsmassnahmen und Baumpflanzungen im Strassenraum
	3141.00	Unterhalt und Werterhaltung der Strassen und öffentlichen Infrastruktur (inkl. Beleuchtung) Winterdienst; Kosten von Fr. 100'000.-
	3151.00	Unterhalt Geräte, Apparte, Fahrzeuge usw.; Kosten von Fr. 40'000.- Unterhalt und Erneuerung Weihnachtsbeleuchtung; Kosten von Fr. 30'000.-
	4611.00	Die Entschädigung ist neu in der Kostenstelle 5230.12 budgetiert.
	4910.00	Ab 2026 erfolgt eine interne Verrechnung für Aufwände Kantonsstrassen zu Lasten der neuen Kostenstelle 5230.12.
5230.12	Bislang wurden die Erträge und Kosten der Kantonsstrassen auf die Kostenstelle 5230.10 gebucht und damit auf die Funktion 6120 Gemeindestrassen. Gemäss HRM2 sind diese aber unter der Funktion 6130 Kantonsstrassen, übrige auszuweisen. Um das erfüllen zu können, wurde die Kostenstelle 5230.12 Kantonsstrassen eröffnet.	

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		802'389	847'329	724'402	44'940 ☺	77'987 ☹
Ertrag		0	0	0	☺	☹
Saldo		802'389	847'329	724'402	44'940 ☺	77'987 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Im Friedhof sind die laufenden Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten budgetiert. Der Einstellplatz für die Fahrzeuge und Gerätschaft ist knapp, so dass beim Deponieplatz ein offener Unterstand mit abschliessbarem Tor nötig wird. Betrag Fr. 58'000.-
Es sind im Friedhof keine grösseren Anschaffungen von Fahrzeugen oder Gerätschaften eingeplant. Nur Kleingeräte von Fr. 3'000.-
Für die professionelle Baumpflege sind im Friedhof Präventivschnitte an den Bäumen nötig. Betrag von Fr. 10'500.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5233.10	Öffentliche Plätze und Anlagen (3420)		163'200		163'200		152'737.85			
				163'200		163'200	152'737.85		☺	10'462 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'100		5'100		475.85			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	23'100		23'100		27'157.05			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	44'500		44'500		21'818.55			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...					85.70			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	90'500		90'500		97'795.20			
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					4'829.45			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen					576.05			
5233.20	Spielplätze (3420)		73'500		108'500		71'908.45			
				73'500		108'500	71'908.45		35'000 ☺	1'592 ☹
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	23'000		23'000					
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	35'500		70'500		55'286.75			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		15'000		16'621.70			

5233.30	Brunnen (7100)		27'000		27'000		26'101.20		
				27'000		27'000		26'101.20	😊 899 ☹️
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	22'000		22'000		26'101.20		
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000				
5233.50	Friedhof (7710)		538'689		548'629		473'654.35		
				538'689		548'629		473'654.35	9'940 😊 65'035 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	322'134		285'267		283'907.55		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					5'766.40		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'685		18'318		18'183.55		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'648		27'270		27'105.55		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'420		5'350		5'259.20		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'302		2'924		2'902.45		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'000		5'000		1'852.65		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	47'700		47'700		43'034.20		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'300		12'500		17'887.55		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'000		33'100		10'233.00		
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	3'000		3'000		2'049.50		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'500		57'700		21'891.55		
	3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		419.50		
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'500		7'000		6'785.65		
	3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'500		34'500		9'983.30		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	13'000		6'000		14'242.00		
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500				
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					369.35		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'781.40		
5233.10	Die Aufwendungen beinhalten hauptsächlich den Unterhalt des Stadtplatzes als Ganzes und insbesondere den Teil Süd mit Wasserspiel, WC- Anlage, Grünflächenpflege usw.								
5233.50									
5233.50	3090.00	spezifische Weiterbildungen (Fahrzeuge, Gerätschaft, Sicherheit, Biodiversität usw.)							
	3111.00	Es sind keine grösseren Anschaffungen vorgesehen.							
	3130.00	Bepflanzungsarbeiten, Entsorgung und Baumpflege.							
	3143.00	Allgemeinder Unterhalt und Erneuerung. Instandstellung Deponieplatz. Abstellplatz für Gerätschaft und Fahrzeuge.							
	3151.00	Regelmässige Servicekosten inkludiert.							

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	4'134'617	4'284'006	4'035'776	149'389 ☺	98'841 ☹
Ertrag	4'298'717	4'472'706	4'166'413	173'989 ☹	132'304 ☺
Saldo	-164'100	-188'700	-130'637	24'600 ☹	33'463 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Werterhaltung des öffentlichen Kanalisationsnetzes und Betrieb Kläranlage Kloten-Opfikon

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5235.10	Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)	577'917	4'238'717	780'466	4'412'706	479'088.75	4'109'254.45		
		3'660'800		3'632'240		3'630'165.70		28'560 ☺	30'634 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	62'119		93'925		95'735.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-2'418.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'369		7'392		6'107.60			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'245		12'959		12'433.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'011		1'697		1'743.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	617		943		981.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500		1'500.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	12'500		12'500		14'125.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		18'000		30'900.24			
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		609.95			
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	430'000		607'000		311'374.61			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250		1'250		1'468.80			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	35'706		21'700		3'881.35			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'899'000		3'899'000		3'300'179.49		

	4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...	319'957		501'406		805'919.41		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	19'760		12'300		3'155.55		
5235.11	Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)		3'556'700	60'000	3'503'540	60'000	3'556'687.24	57'158.65	
			3'496'700		3'443'540		3'499'528.59	53'160 ☹️	2'829 ☺️
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	3'556'700		3'503'540		3'556'687.24		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		60'000		60'000		57'158.65	
5235.10	Das öffentliche Kanalisationsnetz wird laufend unterhalten (Werterhaltungsmassnahmen); insbesondere auch im Zusammenhang mit Strassensanierungen. Kapazitätsausbauten werden tw. Ausgelöst durch private Bauvorhaben (grosse Arealentwicklungen).								
5235.10	3130.00	GIS-Nachführungen und Leistungen Stadtingenieurbüro							
	3143.00	Allemeiner Unterhalt, Werterhaltungsmassnahmen, GEP-Massnahmen und Massnahmen am öffentlichen Netz aufgrund Strassensanierungen							
5235.11									
5235.11	3612.00	Betrag gerundet anhand Rechnung 2024; Anteil Kloten							

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	779'086	796'367	968'293	17'281 ☺	189'207 ☺
Ertrag	639'600	639'600	777'324	☺	137'724 ☹
Saldo	139'486	156'767	190'968	17'281 ☺	51'482 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Unterhalt und Pflege bzgl. Forst, Landwirtschaft und Natur werden fortgeführt.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5240.10	Forstwesen (8200)		413'586	218'000	414'867	218'000	532'543.19	305'285.05		
				195'586		196'867		227'258.14	1'281 ☺	31'672 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	241'366		243'672		247'296.80			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'242.85			
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-2'474.90			
	3049.00	Übrige Zulagen	3'866		3'866					
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'757		15'647		15'741.70			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'748		29'128		27'939.60			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'627		9'190		9'236.45			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'356		2'498		2'512.60			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		2'000		3'790.00			
	3100.00	Büromaterial	300		300					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000		19'000		19'913.86			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700					
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					135.00			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		4'500		36'267.20			
	3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	4'000		3'000		3'261.85			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'500		2'500		2'513.85			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'700		9'700		3'896.08			

	3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		387.20		
	3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		839.00		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	14'000		14'000		22'435.20		
	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					2'643.90		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'866		5'866		4'838.65		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	47'000		47'000		130'126.30		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'000		1'000			
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		217'000		217'000		305'285.05	
5240.11	Forstkulturen (8200)		36'000	16'000	36'000	21'000	18'630.90	16'142.50	
				20'000		15'000		2'488.40	5'000 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		3'843.80		17'512 ☹
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000		30'000		14'787.10		
	4250.00	Verkäufe						567.50	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		16'000		21'000		15'575.00	
5240.12	Holzernte (8200)		170'500	310'000	170'500	305'000	207'480.65	355'553.52	
			139'500		134'500		148'072.87		5'000 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'500		97'500		94'756.55		8'573 ☹
	3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		1'436.35		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	72'000		72'000		111'287.75		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		50'000		50'000		48'849.58	
	4250.00	Verkäufe		230'000		230'000		270'932.39	
	4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		3'319.55	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		26'500		21'500		32'452.00	
5240.16	Forstliche Nebenbetriebe (8204)		20'000		20'000				
				20'000		20'000			☺
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000		20'000				20'000 ☹
5240.19	Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)		20'500	1'100	24'000	1'100	21'953.15	1'100.00	
				19'400		22'900		20'853.15	3'500 ☺
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'000		1'000		1'083.40		1'453 ☺
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'500		12'000		5'837.45		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	11'000		11'000		15'032.30		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...						1'100.00	
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		1'100		1'100			

5240.20	Privatwald (8200)	42'500	33'000	42'500	33'000	50'655.70	48'931.34		
			9'500		9'500		1'724.36	😊	7'776 😞
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		40'125.30			
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	500		500		-98.80			
	3499.00 Übriger Finanzaufwand					380.15			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000		12'000		10'249.05			
	4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'000		1'000				
	4250.00 Verkäufe		27'000		27'000		42'545.34		
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		5'000		5'000		6'386.00		
5240.75	Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)	18'000		33'000		3'600.60			
			18'000		33'000		3'600.60	15'000 😊	14'399 😞
	3130.00 Dienstleistungen Dritter			15'000					
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000					
	3142.00 Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		3'600.60			
5240.77	Naturschutz (7500)	30'500		28'000		7'269.30			
			30'500		28'000		7'269.30	2'500 😞	23'231 😞
	3140.00 Unterhalt an Grundstücken	30'500		28'000		3'081.85			
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...					4'187.45			
5240.78	Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)	25'000		25'000					
			25'000		25'000			😊	25'000 😞
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'000		25'000					
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	1'290.50	1'186.60		
		1'500		1'500			103.90	😊	1'604 😊
	3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege					1'290.50			
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'500		1'500		1'186.60		

5240.94	Landw. Grundstücke (9630)		500	60'000	500	60'000	124'868.95	49'125.45		
			59'500		59'500			75'743.50	😊	135'244 😊
	3431.40	Mieten und Benützungskosten					762.00			
	3439.10	Ver- und Entsorgung					124'070.90			
	3439.30	Sachversicherungsprämien					36.05			
	3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...	500		500					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						823.90		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		60'000		60'000		48'301.55		
5240.10										
5240.10	3099.00	Durch die Neubesetzung der Forstwartstelle ist eine Weiterbildung für die Lehrlingsausbildung des Forstwartes nötig.								
5240.11										
5240.11	4631.00	Weniger Beiträge in Jungwaldpflege (-5'000). Dafür etwas mehr für Nachwuchspflege nach Holzschlägen im Dauerwald (+5'000), siehe 463100/524012								
5240.12										
5240.12	4631.00	Höherer Ertrag durch mehr Nachwuchspflege im Dauerwald (+5'000). Dafür Minderertrag im 463100/524011.								
5240.77										
5240.77	3140.00	Die Pflege eines Waldrandes durch die Plattform Glattal wurde bis Anhin nicht Budgetiert. Soll aber weiterhin ausgeführt werden.								

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		182'700	197'700	160'578	15'000 ☺	22'122 ☹
Ertrag		84'530	84'530	116'515	☺	31'985 ☹
Saldo		98'170	113'170	44'064	15'000 ☺	54'106 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Nachführung Amtliche Vermessung, Betrieb und Unterhalt des Industriestammgeleises und der Schiessanlage

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5255.10	Vermessungswesen (1400)		60'000		60'000		75'932.85			
				60'000		60'000	75'932.85		☺	15'933 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		75'932.85			
5255.20	Schiesswesen (1610)		70'900	63'360	115'900	63'360	63'725.63	95'394.85		
				7'540		52'540	31'669.22		45'000 ☺	39'209 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'000		8'000		3'166.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		50'000		4'192.70			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		777.75			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		9'378.15			
	3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'100		9'100		19'277.45			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					18'140.85			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	25'000		25'000		8'792.23			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'000		4'000		4'250.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		500		500				
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		4'000		4'000		3'570.00		
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		35'000		35'000		66'734.85		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		19'860		19'860		20'840.00		

5255.50	Industriestammgeleise (8500)	51'800	21'170	21'800	21'170	20'920.00	21'120.00		
			30'630		630	200.00		30'000 ☹	30'830 ☹
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		1'100		3'424.05			
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		1'982.90			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	12'000		12'000		10'313.05			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	5'000		5'000		5'000.00			
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...		21'170		21'170		21'120.00		

5280 Baupolizei

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

Bereich: Lebensraum

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'698'654	1'672'334	1'624'779	26'320 ☹️	73'875 ☹️
Ertrag	1'401'000	1'401'000	1'613'253	☺️	212'253 ☹️
Saldo	297'654	271'334	11'526	26'320 ☹️	286'128 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Anzahl Rechtsmittelverfahren steigt, insb. bei Entlassungen von inventarisierten Bauten.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
5280.00	Baupolizei (0220)		1'305'603	1'301'000	1'280'232	1'301'000	856'624.65	1'570'698.80		
				4'603	20'768		714'074.15		25'371 ☹️	718'677 ☹️
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	27'500		27'500		26'208.00			
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	264'973		243'729		274'202.55			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					1'716.30			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'076		15'708		17'918.50			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'453		32'115		32'970.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'376		2'173		2'315.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'725		2'507		2'871.05			
	3099.00	Übriger Personalaufwand					132.00			
	3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		1'682.30			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'798.50			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	950'000		950'000		493'355.90			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500					
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'454.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'300'000		1'300'000		1'541'872.80		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						160.00		
	4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						28'066.00		
	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)		393'051	100'000	392'102	100'000	768'153.95	42'553.75	
				293'051		292'102	725'600.20	949 ☹	432'549 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	35'149		34'362		34'451.60		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					87.95		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'258		2'206		2'211.90		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'969		4'876		4'876.20		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	314		306		306.85		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	361		352		353.30		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					30.00		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	350'000		350'000		725'836.15		
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		42'553.75	
5280.00									
5280.00	3010.00	Kotenanstieg infolge von Ausschöpfung Stellenplan (keine Vakanzen)							

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'914'118	1'763'614	1'467'074	150'504 ☹️	447'044 ☹️
Ertrag	8'000	8'000	14'969	☺️	6'969 ☹️
Saldo	1'906'118	1'755'614	1'452'105	150'504 ☹️	454'013 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren primär aus zwei Stellenplanerhöhungen gemäss STR-B 228-2025:
Nach erfolgreicher Durchführung des Pilots «Sachbearbeiter/in Schuleinheiten» an zwei Schulen im Jahr 2025, sollen die Stellenprozente für «Sachbearbeiter/in Schuleinheiten» von 80% auf insgesamt 240% (40% pro Schuleinheit) für alle Schulen erhöht werden. Die Schulleitungen in allen sechs Primar- und Sekundarschulen werden damit administrativ entlastet. Dieser Schritt ist nötig damit sich die Schulleitungen vermehrt ihren Kernaufgaben widmen können und keine weitere Überlastung entsteht. Durch die steigende Nachfrage für die Schulergänzende Betreuung muss auch die Stelle «Sachbearbeiter/in Schulhorte» gemäss STR-B 228-2025 um 20% erhöht werden. Dies um die steigenden Betreuungsbuchungen und den Ausbau der Lern- und Freizeitangebote im Rahmen der "Entwicklung der Tagesstrukturen" administrativ bewältigen zu können.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6205.00	Schulverwaltung (2191)	1'791'118	8'000	1'642'114	8'000	1'362'544.32	14'969.00		
			1'783'118		1'634'114		1'347'575.32	149'004 ☹️	435'543 ☹️
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'373'318		1'287'864		1'068'820.75			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-5'107.45			
	3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-12'907.00			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	88'000		88'000		67'950.55			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	160'000		160'000		124'423.75			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'000		10'000		9'149.50			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	14'000		14'000		10'960.40			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	102'000		40'000		24'607.20			
	3091.00 Personalwerbung					525.00			
	3099.00 Übriger Personalaufwand	2'700		1'800		-636.43			
	3100.00 Büromaterial	3'500		3'500		994.55			
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000					

	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500	500	558.45			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500	500	18.00			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	500	500				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'900	5'250	45'135.45			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	15'000	15'000	11'205.40			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000	8'000	7'631.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'200	6'200	8'847.20			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand			368.00			
	4210.00	Gebühren für Amtshandlungen				220.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	2'000	2'000	8'749.00			
	4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	6'000	6'000	6'000.00			
6205.80	Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)		123'000	121'500	104'530.05			
			123'000	121'500	104'530.05	1'500 ☹	18'470 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	89'000	88'000	79'732.05			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen			1'482.95			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'500	5'500	4'763.90			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500	500	243.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500	500	796.95			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000	500				
	3100.00	Büromaterial	1'000	1'000	1'501.00			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			40.00			
	3104.00	Lehrmittel			44.00			
	3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatär...	25'000	25'000	15'860.60			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500	500	65.30			
6205.00								
6205.00	3010.00	Zusatzkosten von Fr. 167'000 durch Erhöhung der Sachbearbeiter/in Schuleinheiten gemäss STR-B 228-2025. Nach Abschluss des Pilotversuchs per 31.12.2025 sollen die Schulleitungen in allen Primar- und Sekundarschulen mit 40% von administrativen Aufgaben entlastet werden. Damit können sich die Schulleitung stärker auf die auf personelle und pädagogische Führung fokussieren. Zusatzkosten von Fr. 20'886 durch Erhöhung der Sachberbeiter/in Schulhorte gemäss STR-B 228-2025 um die steigenden Betreuungsbuchungen und den Ausbau der Lern- und Freizeitangebote im Rahmen der Entwicklung der Tagsstrukturen zu bearbeiten. Anpassung Stellenplan (ohne Mehrkosten) durch Aufhebung der internen Coachingstelle im Rahmen der Teilrevision des Organisationsreglements gemäss StR-B 228-2025.						
	3090.00	Aufhebung der internen Coachingstelle gemäss STR-B -177/2025 und Kostenverschiebung von Fr. 62'000 von Kto 3010.00 auf 3090.00 um die Lehrpersonen und Schulen situationsbedingt und individuell mit einem extrenen Coachingangebot zu unterstützen.						
	3099.00	Kostenerhöhung für Zoo-Tickets für kantonales Lehrpersonal analog städtischen Mitarbeitenden.						

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	290'400	267'350	275'812	23'050 ☹	14'588 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	290'400	267'350	275'812	23'050 ☹	14'588 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten resultieren durch das Projekt Sonderschule Kloten gemäss STR-B 102-2025 vom 1. April 2025 und durch die Erhöhungen der Anwaltskosten, aufgrund der Zunahme Zunahme von Rechtsmittel in Schülerbelangen durch Eltern

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6210.00	Schulbehörde (2190)		290'400		267'350		275'811.55			
				290'400		267'350		275'811.55	23'050 ☹	14'588 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...		90'200		85'600		80'686.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		5'000		5'000		5'180.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		500		500		10.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		1'000		1'000		827.05			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		28'000		28'000		8'256.46			
3099.00	Übriger Personalaufwand						42.90			
3100.00	Büromaterial		500		500		119.54			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		114'000		96'000		141'903.29			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		2'000		2'000		3'824.95			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		49'200		48'750		34'960.36			

6210.00

6210.00

3130.00

Durch das Projekt Sonderschule Kloten gemäss STR-B 102-2025 vom 1. April 2025 und eine Zunahme von Rechtsmittel in Schülerbelange durch Eltern sollen die Kosten auf Kto. 3130.00 Dienstleistungen Dritter von 8'000 auf 16'000 erhöht werden.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	122'800	99'400	160'500	23'400 ☹️	37'700 ☺️
Ertrag	0	0	0	☺️	☺️
Saldo	122'800	99'400	160'500	23'400 ☹️	37'700 ☺️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Planungsannahme, dass insgesamt 22 Schülerinnen und Schüler (SuS) das Gymnasium besuchen führt zu Mehrkosten von 1-2 SuS. Die Anzahl der SuS die eine Kunst- oder Sportschule einer anderen Gemeinde besuchen ist unverändert (2 SuS).
Das Schulgeld für SuS welche die Sporttalentschule Kloten besuchen, ist nicht unter der Kst 6214 sondern auf der Kst. 6231.42 Sekundarschule abgebildet.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6214.00	ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)	122'800	122'800	99'400	99'400	160'500.00	160'500.00	23'400 ☹️	37'700 ☺️
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	122'800		99'400		160'500.00			

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	6'672'300	6'765'700	5'983'496	93'400 ☺	688'804 ☹
Ertrag	360'000	60'000	118'729	300'000 ☺	241'271 ☺
Saldo	6'312'300	6'705'700	5'864'767	393'400 ☺	447'533 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Durch die mit dem Förderkonzept eingeführten Steuerungsmassnahmen konnte mit SPF-B 25-2024/25 die Sonderschulquote im Schuljahr 2025/26 auf 5.1 % stabilisiert und die Kosten insgesamt leicht reduziert werden. Die Kostenreduktion basiert dabei zum einen auf einer stärkeren Integration von externen Sonderschülern sowie einer Reduktion von nicht anerkannten Sonderschulen als teure "ultima-ratio-Lösungen". Zum anderen sind durch die überarbeitete Dokumentation der integrativen Sonderschul-Settings die entsprechenden Rückforderungen beim Kanton deutlich erhöht worden.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6215.10	Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)	684'500	80'000	514'200		485'502.64			
			604'500		514'200		485'502.64	90'300 ☹	118'997 ☹
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	115'000				22'926.75			
	3020.00 Löhne der Lehrpersonen	85'000		163'000		135'130.70			
	3042.00 Verpflegungszulagen					455.10			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	12'000		10'000		10'208.75			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000		12'000		8'289.50			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'000		1'600		1'172.85			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'000		1'600		1'629.70			
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...			1'000					
	3104.00 Lehrmittel			1'000					
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	61'500		54'000		32'166.42			
	3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					224.00			
	3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	386'000		270'000		273'298.87			

	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		80'000					
6215.20	Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)		1'952'800	190'000	1'582'000	1'263'617.67	58'091.00		
				1'762'800	1'582'000		1'205'526.67	180'800 ☹	557'273 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	280'000		240'000	106'306.30			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	243'000		450'000	438'650.75			
	3042.00	Verpflegungszulagen	2'000		4'000	2'011.10			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	40'000		40'000	35'347.50			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'000		80'000	43'932.00			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'000		6'000	4'568.20			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'000		6'000	5'643.20			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			2'000				
	3099.00	Übriger Personalaufwand				200.00			
	3104.00	Lehrmittel			2'000				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	135'800		102'000	50'795.93			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				560.00			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	1'165'000		650'000	575'602.69			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		190'000			58'091.00		
6215.30	Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)		356'000	30'000	450'500	299'757.30			
				326'000	450'500		299'757.30	124'500 ☺	26'243 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			6'000	32'905.55			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen				11'942.45			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			500	2'879.90			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'000	5'848.35			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				398.60			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				459.65			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			1'000				
	3104.00	Lehrmittel			2'000				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	356'000		440'000	245'322.80			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		30'000					
6215.77	externe Sonderschulung (2200)		3'506'500	60'000	4'046'500	3'804'313.37	60'638.00		
				3'446'500	3'986'500		3'743'675.37	540'000 ☺	297'175 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000	22'914.50			
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		500	205.90			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'000		3'000	1'484.40			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000	222.25			

	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500	188.50			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500	236.95			
	3104.00	Lehrmittel				102.30			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'000		600'000	687'626.79			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	10'000		10'000				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...				4'087.15			
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...				55'445.80			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'070'000		2'400'000	2'211'444.00			
	3635.00	Beiträge an private Unternehmen	750'000		960'000	820'354.83			
	4230.00	Schulgelder		40'000		40'000	54'350.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...					6'288.00		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		20'000		20'000			
6215.80	Spitalschulung (2200)		136'400		136'400	120'410.25			
				136'400		136'400	120'410.25	😊	15'990 ☹️
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	136'400		136'400	120'410.25			
6215.85	Hardwaldschulen (2200)		36'100		36'100	9'895.00			
				36'100		36'100	9'895.00	😊	26'205 ☹️
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	36'100		36'100	9'895.00			
6215.10									
6215.10	3010.00	Budgetverschiebung von Kto 3020.00, gem. Gemeindeamt auf Kto. 3010.00.							
	4631.00	Höhere Rückforderungen beim Kanton durch überarbeitete Dokumentation der ISR-Settings.							
6215.20									
6215.20	3010.00	Budgetverschiebung der Kosten für ISR-Klassenassistenzen von Kto. 3020.00, gem. Gemeindeamt auf Kto. 3010.00.							
	3130.00	Höhere Kosten durch die stärkere Nutzung von externen, kantonalen Beratungs- und Unterstützungsangeboten (B+U) im Rahmen von fachlich anspruchsvollen Settings, im Rahmen der an die Schulen mit SPF-B 25-2024/25 zugewiesenen Ressourcen für die integrierte Sonderschulung.							
	4631.00	Höhere Rückforderungen beim Kanton durch überarbeitete Dokumentation der ISR-Settings.							
6215.30									
6215.30	4631.00	Höhere Rückforderungen beim Kanton durch überarbeitete Dokumentation der ISR-Settings.							
6215.75	Kostenreduktion durch stärkeren Integration von externen Sonderschülern sowie einer Reduktion von nicht anerkannten Sonderschulen als teure "ultima-ratio-Lösungen".								

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'979'974	2'945'478	2'959'972	34'496 ☹	20'002 ☹
Ertrag	2'545'665	2'556'000	2'460'142	10'335 ☹	85'523 ☺
Saldo	434'309	389'478	499'830	44'831 ☹	65'521 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2026 basiert auf dem Berufswahlschul-Angebot des Schuljahres 2024/25 mit 84 Lernenden und einem Gemeindebeitrag von Fr. 16'000 pro Schüler/-in.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6217.00	Praktisches Angebot (2130)	1'427'649	1'393'440 34'209	1'411'472 55'528	1'467'000	1'480'514.83 126'048.71	1'606'563.54	89'737 ☹	160'258 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					880.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	860'800		860'800		913'626.70			
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-2'972.15			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-5'383.70			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'680		3'680					
3042.00	Verpflegungszulagen	7'170		7'170		7'387.35			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	52'000		52'000		58'731.65			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'000		103'000		117'550.40			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7'258		7'258		7'919.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'900		8'900		9'382.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'440				1'400.00			
3104.00	Lehrmittel	48'000		42'000		47'679.81			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000		776.80			
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		192.70			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		4'000		997.90			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		2'305.20		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	8'000		8'000		7'203.80		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'000		5'000		1'626.12		
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'500		2'000		4'477.10		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'000		2'000		1'502.85		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500		6'500		5'230.70		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'300.00		
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	298'401		292'164		294'699.00		
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
	4230.00	Schulgelder		139'200		133'400		159'274.50	
	4231.00	Kursgelder						1'125.00	
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		537'600		512'000		556'838.55	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		486'240		597'600		577'325.49	
	4690.00	Übriger Transferertrag		230'400		224'000		312'000.00	
6217.10	Schulisches Angebot (2130)		695'920	1'056'400	677'426	916'300	515'735.70	748'788.91	
			360'480		238'874		233'053.21		121'606 ☺ 127'427 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	433'937		433'937		289'644.00		
	3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...	3'040		3'040				
	3042.00	Verpflegungszulagen	2'975		2'975		2'350.40		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'412		22'412		18'819.75		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'497		49'497		41'220.15		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'730		2'730		2'405.05		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'769		3'769		3'003.90		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					4'902.00		
	3104.00	Lehrmittel	15'000		15'000		9'638.95		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'000		1'000				
	3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000		441.00		
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'000		4'000		684.35		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		230.00		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	7'200		7'200		2'222.20		
	3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		2'229.95		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000		1'000		94.00		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		2'470.00		
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	16'000				14'500.00		
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	119'360		116'866		117'880.00		
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000		3'000		3'000.00		
	4230.00	Schulgelder		110'200		110'200		90'779.50	

	4231.00	Kursgelder			500				
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	425'600		416'000		260'101.90		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	338'200		197'600		180'574.51		
	4690.00	Übriger Transferertrag	182'400		192'000		217'333.00		
6217.30	BWS allgemein (2130)		374'995		371'970		322'611.96	1'000.00	
				374'995		371'970	321'611.96	3'025 ☹	53'383 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	240'200		240'200		228'266.70		
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-21'800.55		
	3042.00	Verpflegungszulagen	1'080		1'080		1'080.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'320		15'320		14'476.15		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'488		35'488		33'063.90		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'119		2'119		1'943.65		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'613		2'613		2'350.65		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'400		10'400		4'135.70		
	3091.00	Personalwerbung					183.75		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'920.45		
	3100.00	Büromaterial	22'000		22'000		6'595.05		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		1'301.15		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		706.95		
	3104.00	Lehrmittel					720.30		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		853.61		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		13'306.65		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					1'000.00		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'000		5'000		3'141.80		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000				
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					1'470.15		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'250		1'250		1'565.10		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000		12'000		12'000.00		
	3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	19'025		16'000		14'330.80		
	4250.00	Verkäufe						1'000.00	
6217.99	BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)		481'410	95'825	484'610	172'700	641'109.60	103'789.80	
				385'585		311'910	537'319.80	73'675 ☹	151'735 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	60'000		60'000		73'146.10		
	3042.00	Verpflegungszulagen	650		650		548.25		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000		4'000		4'732.80		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	600		600		10'341.45		

3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600		600		627.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					755.00	
3104.00	Lehrmittel	1'500		1'500		258.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'260		1'260		381.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...					20'985.85	
3690.00	Übriger Transferaufwand	412'800		416'000		529'333.00	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		56'800		136'700		69'459.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...		20'000		20'000		20'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		19'025		16'000		14'330.80

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, Bassersdorf nach kantonalen Vorgaben.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	4'768'361	4'811'868	4'725'931	43'507 ☺	42'430 ☹
Ertrag	3'970'898	4'278'554	3'983'749	307'656 ☹	12'851 ☹
Saldo	797'463	533'314	742'183	264'149 ☹	55'280 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget 2026 der Musikschule Region Flughafen basiert auf den mit den Partnergemeinden Opfikon, Lufingen und Bassersdorf vereinbarten Leistungsvereinbarungen; welche keine wesentlichen Anpassungen gegenüber dem Schuljahr 2024/25 beinhalten.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6218.00	Musikschule (2140)	711'550	3'000	674'700	3'000	669'574.28	1'602.00		
			708'550		671'700		667'972.28	36'850 ☹	40'578 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	3'000		3'000		1'134.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	290'000		276'000		296'914.45			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					4'138.35			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-6'375.45			
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'000		17'800		18'933.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000		39'000		37'893.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'400		2'495.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'000		2'700		3'043.55			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'000		12'000		9'939.49			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		2'512.00			
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		2'255.76			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		6'000		7'985.35			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'500		10'500		17'920.23			

	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...				727.00			
	3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500	3'500		1'250.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'000	26'000		11'266.32			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	35'500	35'500		19'996.28			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000	8'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'000	13'000		12'694.80			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000	1'000					
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'000	5'500		2'137.80			
	3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	90'000	60'000		89'718.25			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	120'250	135'500		128'493.00			
	3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	4'500	4'500		4'500.00			
	4231.00	Kursgelder					1'602.00		
	4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen	3'000	3'000					
6218.15	musikalische Grundschule (2140)		816'928	845'891	824'600	906'800	812'378.60	798'845.00	
			28'963		82'200		13'533.60	53'237 ☹	42'497 ☺
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	703'628		717'000		703'627.50		
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-1'037.05		
	3042.00	Verpflegungszulagen	5'500		4'000		5'475.45		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'000		44'000		43'646.65		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'500		45'500		47'181.65		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'800		5'800		5'841.70		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'000		6'300		7'034.05		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					431.45		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'500		2'000		19.90		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					157.30		
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		531'700		531'700	537'704.00		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		77'635		110'000	76'125.00		
	4690.00	Übriger Transferertrag		236'556		265'100	185'016.00		
6218.20	Instrumental-Unterricht (2140)		2'427'764	3'077'007	2'431'664	3'311'754	2'408'076.10	3'135'295.24	
			649'243		880'090		727'219.14	230'847 ☹	77'976 ☹
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'068'000		2'080'000		2'067'742.35		
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-2'300.85		
	3042.00	Verpflegungszulagen	23'564		23'564		17'424.70		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	132'100		130'100		131'161.80		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'000		150'000		149'364.25		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	17'400		17'000		17'399.60		

	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	21'000		18'000		21'072.40		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					1'718.45		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000		5'000		1'365.00		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	8'000		8'000		485.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'000				973.40		
	3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'700				1'670.00		
	4230.00	Schulgelder		800'609		940'000		800'309.24	
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		1'526'885		1'644'000		1'526'844.00	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		250'600		204'000		252'110.00	
	4690.00	Übriger Transferertrag		498'913		523'754		556'032.00	
6218.25	Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)		76'650	45'000	79'550	57'000	72'391.10	48'006.50	
				31'650		22'550		24'384.60	9'100 ☹️ 7'265 ☹️
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	65'750		68'750		64'007.00		
	3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-22.40		
	3042.00	Verpflegungszulagen					316.65		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'200		4'100		4'158.70		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		2'600		2'534.25		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'000		1'000		485.90		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'100		3'100		658.90		
	3099.00	Übriger Personalaufwand					250.10		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					2.00		
	4230.00	Schulgelder		45'000		57'000		48'006.50	
6218.99	Musikschule, Gemeindeanteil (2140)		735'469		801'354		763'511.40		
				735'469		801'354		763'511.40	65'885 😊 28'042 😊
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					22'463.40		
	3690.00	Übriger Transferaufwand	735'469		801'354		741'048.00		
6218.00									
6218.00	3010.00	Korrektur der Lehrerlöhne basierend auf Rechnung 2024. Die Mehrkosten resultieren primär aus der Übernahme von Vorgaben des kantonalen Musiskschulverband im Rahmen der überarbeiteten Mitarbeiterverordnung und der Berücksichtigung der höheren Stellvertretungskosten im Jahr 2024.							
	3614.00	Mehrkosten höheren Bedarf an Austauschunterricht durch Verlagerung von Kleinstpensen auf benachbarte Musikschulen.							
6218.20									
6218.20	4631.00	Mehreinnahme durch geplante Schulgelderhöhung in der Gemeinde Opfikon sowie Schülerzuwachs.							

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	577'735	641'030	553'906	63'295 ☺	23'829 ☹
Ertrag	59'885	59'885	54'845	☺	5'040 ☺
Saldo	517'850	581'145	499'061	63'295 ☺	18'789 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Kostenreduktion basiert auf einer Verschiebung der Fachstelle Logopädie vom Schulpsychologischen Dienst zur Leitung Sonderpädagogik (Kst. 6232.20 / Kto. 3020.00) gemäss StR-B 228-2025 und StR 177-2025.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6221.00	Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)	577'735	59'885	641'030	59'885	553'905.85	54'844.70		
			517'850		581'145		499'061.15	63'295 ☺	18'789 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	449'705		501'000		425'112.15			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-13'660.05			
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			15'000					
3042.00	Verpflegungszulagen					216.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	23'200		23'200		27'566.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700		52'700		53'301.63			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'430		2'430		3'761.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'360		4'360		4'441.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'800		12'800		5'819.40			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340		1'340		-443.50			
3100.00	Büromaterial	8'500		5'500		8'608.49			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					82.45			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200		12'200		36'762.23	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'000		4'000		1'166.80	
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		1'171.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		59'885		59'885		54'844.70

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	17'795'800	17'518'375	17'168'130	277'425 ☹	627'670 ☹
Ertrag	305'300	337'500	269'303	32'200 ☹	35'997 ☺
Saldo	17'490'500	17'180'875	16'898'827	309'625 ☹	591'673 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die höheren Kosten basieren mehrheitlich auf den steigenden Schülerzahlen und den damit verbunden 2 zusätzlichen Klassen ab Schuljahr 2026/27.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6230.00	PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)	3'505'500		3'293'500		3'473'176.43			
			3'505'500		3'293'500		3'473'176.43	212'000 ☹	32'324 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500					
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		18'000		18'619.60			
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...	3'470'000		3'260'000		3'446'438.83			
6230.01	PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)	11'442'900		11'341'100		11'069'622.09	3'983.00		
			11'442'900		11'341'100		11'065'639.09	101'800 ☹	377'261 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	21'400		15'000		26'614.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					1'708.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					88.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					272.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	11'200		11'200		1'055.00			

	3091.00	Personalwerbung	15'300		9'000		4'603.45		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000				
	3104.00	Lehrmittel	49'200		12'000		2'274.70		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		2'500		499.90		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	118'500		130'000		214'406.68		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	15'000		15'000		11'685.00		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	10'925'800		10'862'400		10'523'912.81		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500		282'500		282'500.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						3'983.00	
6230.10	PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)		2'500	20'000	2'500	34'000	2'162.20	14'406.04	
			17'500		31'500		12'243.84		14'000 ☹️ 5'256 ☺️
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'500		1'500		1'795.05		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		80.50		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		286.65		
	4231.00	Kursgelder		20'000		20'000		14'406.04	
	4610.00	Entschädigungen vom Bund				14'000			
6230.11	PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)		190'500	90'500	189'500	110'500	151'905.50	79'402.86	
				100'000		79'000		72'502.64	21'000 ☹️ 27'497 ☹️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	25'000						
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	23'000		48'000		65'037.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000		3'000		3'749.80		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		196.65		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		598.65		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500				
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					643.50		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	125'000		125'000		81'679.90		
	4231.00	Kursgelder		74'500		74'500		54'475.90	
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		16'000		36'000		16'204.85	
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						8'722.11	
6230.30	PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)		21'500		20'975		24'072.80		
				21'500		20'975		24'072.80	525 ☹️ 2'573 ☺️
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'200		1'200		340.00		

3020.00	Löhne der Lehrpersonen					4'225.20			
3042.00	Verpflegungszulagen					43.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					288.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					13.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					46.05			
3104.00	Lehrmittel	12'100		12'075		17'823.70			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'000		1'500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					29.60			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					118.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'700		3'700		1'145.00			
6230.31	PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)	753'200	55'400	734'900	50'000	665'199.07	45'820.00		
			697'800		684'900		619'379.07	12'900 ☹	78'421 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'000		4'000		5'277.30			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	61'200		59'600		71'881.15			
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		428.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'800		3'800		4'592.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					286.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		271.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		732.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	31'800		31'500		7'957.22			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500				2'600.00			
3100.00	Büromaterial	500		500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'400		11'200		1'034.70			
3104.00	Lehrmittel	176'000		186'900		191'654.70			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'600		19'000		13'524.49			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'200		3'500		1'490.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'600		38'200		26'233.79			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	14'800		13'000		5'791.05			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		5'500		4'928.30			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'500		7'000		4'418.30			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		400		270.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'700		8'100		9'159.34			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	56'000		47'600		29'607.15			

	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	306'600		291'600		283'060.28		
	4231.00	Kursgelder		4'000		4'000		6'020.00	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		51'400		46'000		39'800.00	
6230.40	PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)		20'800		19'100		11'739.91		
				20'800		19'100		11'739.91	1'700 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	800		800		160.00		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen					80.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					15.35		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					0.70		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					2.45		
	3104.00	Lehrmittel	11'400		11'400		10'537.16		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		3'300		291.30		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000		1'000				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					375.95		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'600		2'600		277.00		
6230.41	PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)		568'000	46'400	597'100	50'000	618'677.34	42'390.80	
				521'600		547'100		576'286.54	25'500 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'800		2'800		3'920.60		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'800		50'400		54'916.60		
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		364.00		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'300		3'300		3'712.85		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		957.60		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		228.30		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	600		600		592.50		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	23'000		23'000		11'308.35		
	3091.00	Personalwerbung					367.50		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300				495.00		
	3100.00	Büromaterial	500		500				
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200		6'200		3'888.21		
	3104.00	Lehrmittel	121'600		131'200		100'903.43		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'200		5'200		19'114.15		
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'000		2'000		12'647.45		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		34'900		112'714.25		
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	11'900		11'900		6'105.81		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500		5'500		216.20		
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		345.90		

	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	7'000		6'000	4'778.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'900		6'200	5'701.45		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'400		38'400	21'354.45		
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	248'000		263'000	254'044.74		
	4231.00	Kursgelder		4'000		4'000	2'952.80	
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'400		46'000	39'438.00	
6230.50	PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)		21'100		22'700	16'988.73		
				21'100		22'700	16'988.73	1'600 😊 4'111 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...				560.00		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen				3'400.50		
	3042.00	Verpflegungszulagen				44.75		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...				240.50		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				11.70		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...				38.50		
	3100.00	Büromaterial	4'500		6'000	634.05		
	3104.00	Lehrmittel	9'500		10'500	8'359.75		
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				144.30		
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'200		3'000	2'876.45		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter				295.65		
	3134.00	Sachversicherungsprämien				134.58		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				168.00		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'900		3'200	80.00		
6230.51	PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)		562'900	44'600	611'700	524'201.38	40'600.00	
				518'300		567'100	483'601.38	48'800 😊 34'699 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'600		3'600	9'998.15		
	3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...				-4.05		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'800		49'600	41'959.95		
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		500	397.60		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'000		4'000	2'823.25		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500	171.85		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500	451.10		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	20'700		22'500	18'868.97		
	3091.00	Personalwerbung				500.00		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200			1'000.00		
	3100.00	Büromaterial	1'600		1'600			

3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				112.40			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000	6'000		1'137.09			
3104.00	Lehrmittel	113'400	122'600		121'567.96			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				106.70			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'800	15'000		15'164.13			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'200	34'000		300.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000	27'000		12'737.25			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	20'800	20'800		21'936.38			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	5'500		5'060.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'000	3'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'900	6'100		4'488.80			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'600	37'600		36'542.25			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	246'300	246'300		228'881.60			
4231.00	Kursgelder		4'000	4'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600	40'600		40'600.00		
6230.60	PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)	99'100	54'700	36'136.00				
		99'100	54'700	36'136.00	44'400 ☹	62'964 ☹		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			160.00				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			700.00				
3042.00	Verpflegungszulagen			4.85				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...			45.40				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			2.50				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...			7.20				
3100.00	Büromaterial		5'400	112.10				
3104.00	Lehrmittel	60'400	10'000	5'558.65				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	30'000	35'000	27'955.80				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000	600					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	700	700					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			245.90				
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000	3'000	1'343.60				
6230.61	PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)	607'800	48'400	574'248.37	42'700.60			
		559'400	582'200	531'547.77	22'800 ☺	27'852 ☹		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'900	4'100	6'300.25				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'800	53'200	40'417.35				
3042.00	Verpflegungszulagen	500	500	236.40				

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'500	3'500	2'939.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000	2'000		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500	500	139.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500	500	468.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	24'800	25'800	17'845.20	
3091.00	Personalwerbung			1'867.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		2'100.00	
3100.00	Büromaterial		2'500	1'010.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'400	6'800	5'677.27	
3104.00	Lehrmittel	125'600	136'200	135'290.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000	30'000	25'270.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	8'400	7'800	1'148.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700	30'200	53'025.18	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'200	19'100	10'867.20	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	6'500	5'500	470.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000	10'000	2'469.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'100	6'800	6'716.36	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'800	42'800	20'722.45	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	266'200	240'800	239'265.07	
4231.00	Kursgelder		6'000		138.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				162.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...	42'400	42'400		42'400.00

6230.00		
6230.00	3611.00	Zusätzliche Kindergarten-Klasse gemäss Schülerprognose 2024
6230.01		
6230.01	3091.00	Kostenerhöhung von Fr 5'800 für stärkere Nutzung von verschiedenen Plattformen für die Personal- und Vikariatsgewinnung.
	3104.00	Kostenerhöhung durch Erhöhung der Anzahl ipad's von 650 auf 1450 Stück und einer Kostenverschiebung für die zentrale Beschaffung von Applikationen.
		Weiter führen Budgetverschiebung und leichte Erhöhung von schulübergreifenden Applikation von den Kto 6230.01 und auf 6230.51 zu Mehrkosten.
	3611.00	zusätzliche Kindergarten-Klasse gemäss Schülerprognose 2024
		Weiterführung der mit Budget 2025 bewilligten Erhöhung des pädagogischen ICT-Supports (PICTS) mit insgesamt 1.01 VZE auf der Kindergarten- und der Primarstufe ab Schuljahr 2026/27
6230.31		
6230.31	3110.00	16 Einbaukästen für TTG-Zimmer im Pavillonersatz nach Umzug der TTG-Zimmer aus Schulhaus Dorf
	3171.00	3 parallel geführte Klassen und daher 3 Klassenlager
6230.40		
6230.40	3110.00	Ersatz Mobiliar und Spielmobiliar in Kindergarten Hinterwiden A + B
6230.41		
6230.41	3111.00	Ersatz und Revision von defektem Material insbesondere der Turnhalle durch vermehrte externe Nutzung (Betreuung, BWS, Vereine)

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	7'617'200	7'450'465	6'873'785	166'735 ☹	743'415 ☹
Ertrag	301'100	121'800	107'532	179'300 ☺	193'568 ☺
Saldo	7'316'100	7'328'665	6'766'253	12'565 ☺	549'847 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die steigenden Schülerzahlen und die damit verbundene zusätzliche Klasse im Schuljahr 2026/27 führen grundsätzlich zu höheren Kosten der ordentlichen Sekundarklassen. Weiter führt das geplante Projekt LIFT zu einer Stellenplanerhöhung des Berufswahl-Coachs um + 0.1 VZE für die Unterstützung der Berufswahl von beeinträchtigten Schüler/-innen ab Schuljahr 2026/27. Für die Sporttalentklasse basiert das Budget 2026 auf den im Schuljahr 2025/26 belegten Plätzen (5 SuS aus Kloten und 9 SuS aus anderen Gemeinden). Der Gemeindebeitrag der Schüler/innen aus anderen Gemeinden führt zu höheren Erträgen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6231.02	SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)	5'958'600		5'869'300		5'566'690.45			
			5'958'600		5'869'300		5'566'690.45	89'300 ☹	391'910 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					10'081.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'888.55			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					20'032.20			
3042.00	Verpflegungszulagen					292.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...					1'932.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'834.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					240.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					312.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					-244.80			
3091.00	Personalwerbung	7'900		4'000					
3104.00	Lehrmittel	7'700		7'700		1'076.80			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		2'500		2'013.05			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		9'000		1'379.60		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	8'000		8'000		4'487.50		
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	500		500				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'618'000		5'533'600		5'221'642.50		
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500		282'500		282'500.00		
	3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	20'000		20'000		20'000.00		
6231.12	SkS allg./freiwi.:Sekundarschulstufe (3420)		165'500	43'000	155'500	43'000	89'388.43	40'642.52	
				122'500		112'500		48'745.91	10'000 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					1'520.00		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	81'000		71'000		38'686.90		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'500		2'500		2'581.80		
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'419.55		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...					259.20		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					412.25		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'000		8'000				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					570.00		
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		74'000		42'938.73		
	4231.00	Kursgelder		36'000		36'000		33'815.00	
	4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000		7'000		6'827.52	
6231.32	SkS-Einheit Nägelimoos:Sekundarschulstufe (2130)		627'100	36'000	567'685	37'600	439'835.34	26'452.00	
				591'100		530'085		413'383.34	61'015 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'300		2'400		1'640.00		
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'000		39'200		41'059.35		
	3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		210.75		
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'300		2'300		2'679.10		
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	500		500		127.80		
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500		500		427.90		
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	14'300		15'000		5'058.58		
	3091.00	Personalwerbung					1'000.00		
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				1'200.00		
	3100.00	Büromaterial					2'070.00		
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					213.80		
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000		5'280		236.95		
	3104.00	Lehrmittel	152'100		163'615		113'330.05		
	3105.00	Lebensmittel	16'000		16'000		16'139.25		

	3106.00	Medizinisches Material				131.20			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				269.00			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000			782.67			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	34'500			4'176.05			
	3113.00	Anschaffung Hardware				596.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'700	18'280		10'485.81			
	3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	17'800	16'400		5'459.42			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	6'000	6'000		2'078.20			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000					
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'900	3'600		3'102.34			
	3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien		630		632.40			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	3'900	5'280		13'335.92			
	3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'800	69'600		29'326.03			
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	227'000	200'600		184'066.77			
	4231.00	Kursgelder		8'000	6'000		4'752.00		
	4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		28'000	31'600		17'153.00		
	4636.00	Beiträge von privaten Organisation...					4'547.00		
6231.42	SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)		866'000	222'100	857'980	41'200	777'870.32	40'437.15	
				643'900		816'780	737'433.17	172'880 ☺	93'533 ☺
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'700	3'000		2'860.00			
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	45'200	44'000		63'941.20			
	3042.00	Verpflegungszulagen				523.35			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'200	3'200		4'280.40			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...				205.30			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	500	500		683.20			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	26'300	21'550		18'821.50			
	3091.00	Personalwerbung				1'000.00			
	3099.00	Übriger Personalaufwand	1'100			1'092.85			
	3100.00	Büromaterial	3'200	3'200		1'369.97			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				155.85			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'900	6'490		903.85			
	3104.00	Lehrmittel	221'900	214'150		203'607.39			
	3105.00	Lebensmittel	63'000	60'000		35'382.91			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand				380.00			
	3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	35'400	32'700		46'889.10			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	22'300	67'400		5'202.40			
	3113.00	Anschaffung Hardware				639.50			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'300	28'740	45'328.14
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	19'700	19'700	14'428.20
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'500	5'500	1'316.50
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			192.00
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000	2'000	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	18'500	19'700	4'573.10
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			14.00
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'100	5'850	5'013.85
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101'900	81'000	75'138.95
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	242'300	239'300	243'926.81
4231.00	Kursgelder		6'000	5'237.15
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		35'200	35'200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	179'100		

6231.02

6231.02 3091.00 Kostenerhöhung von Fr 3'900 für stärkere Nutzung von verschiedenen Plattformen für die Personal- und Vikariatsgewinnung.

3611.00 zusätzliche Sekundarklasse ab Schuljahr 2026/27

Weiterführung der mit Budget 2025 bewilligten Erhöhung des pädagogischen ICT-Supports (PICTS) mit insgesamt 0.30 VZE auf der Sekundarstufe ab Schuljahr 2026/27

6231.12 Das Projekt LIFT führt zu einer Stellenplanerhöhung des Berufswahl-Coachs um + 0.1 VZE für die Unterstützung der Berufswahl von beeinträchtigten Schüler/-innen ab Schuljahr 2026/27.

6231.32

6231.32 3111.00 Erneuerung der Musikinstrumente für Musikunterricht und Mikroskope für NT-Unterricht

6231.42

6231.42 4612.00 Schulgeld gemäss kantonalen Vorgaben für die 9 Schüler/-innen (SuS) der Sporttalentklasse aus anderen Gemeinden. Für die 5 SuS aus der Stadt Kloten wird kein Schulgeld verrechnet.

6232 Sonderpädagogik

Aufgabe / Auftrag: Die sonderpädagogische Förderung ermöglicht Schülerinnen und Schüler eine ihren persönlichen Voraussetzungen und Bedingungen angemessen 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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'563'200	2'143'400	1'445'093	419'800 ☹️	1'118'107 ☹️
Ertrag	0	0	0	☺️	☺️
Saldo	2'563'200	2'143'400	1'445'093	419'800 ☹️	1'118'107 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die höheren Kosten basieren auf folgenden Stellenplananpassungen: Stellenverschiebung von 0.8 VZE der schulübergreifenden Schulsozialpädagogin (SSP) gemäss SPF-B 24-2024/25 von der Kst 6215.00 Sonderschulung zur Kst 6232.00 Sonderpädagogik.

Erhöhung Begabtenförderung der Primarstufe von 0.55 VZE um + 0.45 VZE für die Dezentralisierung und Erweiterung des Angebots auf die Kindergarten- und Sekundarstufe.

Stellenverschiebung der Fachstelle Logopädie mit 0.3 VZE gemäss STR-B 228-2025 von der Kst 6210.00 Schulpsychologischer Dienst zur Kst 6232.00 Sonderpädagogik; um sie besser ins Therapie-Angebot der Volksschule zu integrieren.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6232.10	Sonderpädagogik KST (2110)					3'554.48			
							3'554.48	☺️	3'554 ☺️
3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'554.48			
6232.20	Sonderpädagogik PST (2120)	2'201'700		1'814'000		1'139'575.10			
		2'201'700		1'814'000		1'139'575.10		387'700 ☹️	1'062'125 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	157'000							
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'487'700		1'289'000		864'947.25			
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000		8'000		7'848.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	85'000		80'000		55'278.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'000		150'000		89'276.67			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	14'000		12'000		7'307.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	14'000		12'000		8'807.60			

	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'000			7'163.80			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500				
	3104.00	Lehrmittel	13'000		10'000	72.45			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		28'000	12'195.40			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	72'000		72'000	18'955.15			
	3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500		1'500	227.50			
	3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500				
	3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	150'000		150'000	66'940.63			
	3635.00	Beiträge an private Unternehmen				553.95			
6232.30	Sonderpädagogik SST (2130)		361'500		329'400	301'963.20			
				361'500			329'400	301'963.20	32'100 ☹ 59'537 ☹
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	71'600						
	3020.00	Löhne der Lehrpersonen	224'900		272'900	247'736.10			
	3042.00	Verpflegungszulagen	2'000		2'000	2'103.00			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'000		18'000	16'068.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		30'000	31'164.75			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'500		2'500	2'227.65			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'500		2'000	2'564.95			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000						
	3104.00	Lehrmittel	4'000		2'000				
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				97.90			
6232.20									
6232.20	3010.00	Budgetverschiebung von Kto 3020.00, gem. Gemeindeamt auf Kto. 3010.00							
	3020.00	Stellenverschiebung der schulübergreifenden Schulsozialpädagogin gemäss SPF-B 24-2024/25 von der Kst 6215.00 Sonderschulung. Erhöhung Begabtenförderung der Primarstufe von 0.55 VZE um + 0.45 VZE für die Dezentralisierung und Erweiterung des Angebots auf die Kindergarten- und Sekundarstufe Stellenverschiebung der Fachstelle Logopädie mit 0.3 VZE gemäss STR-B 228-2025 von der Kst 6210.00 Schulpsychologischer Dienst							
6232.30									
6232.30	3010.00	Budgetverschiebung von Kto 3020.00, gem. Gemeindeamt auf Kto. 3010.00							

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	2'008'535	1'648'604	1'619'055	359'931 ☹	389'480 ☹
Ertrag	1'470'000	1'184'553	1'082'550	285'447 ☺	387'451 ☺
Saldo	538'535	464'051	536'506	74'484 ☹	2'029 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Mit den STR-B 27-2025 und 174 bis 176-2025 legte der Stadtrat die angestrebten Entwicklungen der Tagesstrukturen aufgrund des in den letzten Jahren stark gestiegenen Betreuungsbedarfs fest. Im Rahmen der kantonalen Vorgaben wird der Stellenplan ab Januar 2026 an die zukünftig angestrebte Betreuungsqualität sowie einer standardisierten Berechnung und Überprüfung des Stellenplans angepasst. Die damit verbundenen Mehrkosten werden ab Schuljahr 2026/27 aufgrund des angepassten Gebührenreglements zu einem wesentlichen Teil durch die Eltern getragen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
6270.20	Schulhorte (2180)	2'008'535	1'470'000	1'648'604	1'184'553	1'619'055.45	1'082'549.50	74'484 ☹	2'029 ☹
			538'535		464'051		536'505.95		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'155'455		828'680		938'521.40			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-68.40			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-526.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	59'800		43'750		59'847.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'000		71'780		76'095.15			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'000		4'730		8'239.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'000		8'210		9'553.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	32'680		13'370		10'021.00			
3091.00	Personalwerbung	500		500					
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'390		760		-1'450.00			
3100.00	Büromaterial	2'000		6'000		2'901.80			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'120		3'750		1'454.03			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'150		1'150		72.00			

3105.00	Lebensmittel	1'500	2'400	1'121.01
3106.00	Medizinisches Material	400	250	177.05
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	18'650	28'146	11'343.97
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'700	2'000	13'672.32
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'000	15'735	10'638.92
3130.00	Dienstleistungen Dritter	607'990	606'864	469'462.70
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	2'000	1'329	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500	2'500	119.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'000	1'000	46.50
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500	1'500	1'197.95
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'200	4'200	1'458.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste			5'156.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	1'470'000	1'184'553	1'082'549.50

6270.20

6270.20	3010.00	Zusatzkosten gemäss Beschluss Anpassung Stellenplan StR-B 228-2025 und StR 176-2025 für die Einführung einer Teamleitung pro Schulhort, der Einführung eines Betreuungsschlüssels von 1:11 ab 60 Kindern und von Lernenden in zwei Schulhorten.		
	3090.00	Mehrkosten durch Weiterbildung für die neue Funktion der 4 Teamleiter/innen gem. STR Beschluss 176-2025		
	3099.00	Kostenverschiebung für Verpflegung an Weiterbildungen von Kst 3105.00 zu 3099.00.		
	3130.00	Höhere Verpflegungskosten aufgrund des steigenden Betreuungsbedarfs.		
	4240.00	Erhöhung der Tarifeinnahmen ab 1. August 2026 durch Anpassung des Gebührenreglements Schulhorte durch StR-Beschluss 174-2025 vom 3.6.2025.		

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	4'838'686	4'424'553	4'584'653	414'133 ☹	254'033 ☹
Ertrag	52'900	74'500	24'871	21'600 ☹	28'029 ☺
Saldo	4'785'786	4'350'053	4'559'782	435'733 ☹	226'004 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Eine zusätzliche Stelle sowie die Lohnerhöhungen sind der Grund der höheren Ausgaben im 2026. Einige neue Veranstaltungen auf dem Stadtplatz sowie finanzielle Anpassungen an bestehenden Veranstaltungen durch Teuerung erhöhen die Ausgaben zusätzlich.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7220.10	Sport (3410)	4'706'486	10'000	4'330'853	12'000	4'509'823.81	2'307.75		
			4'696'486		4'318'853		4'507'516.06	377'633 ☹	188'970 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'827'056		3'517'839		3'579'065.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					44'385.25			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'000		-10'000		-11'356.85			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	230'330		200'880		227'924.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	405'250		358'297		399'707.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	32'000		27'604		31'360.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	36'850		32'133		36'444.10			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	21'500		20'600		18'450.09			
3099.00	Übriger Personalaufwand					-5'600.00			
3100.00	Büromaterial	800		800		237.70			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9'600		9'800		6'539.18			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'500		2'373.69			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		2'818.53			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		3'300.69			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	13'500		13'800		13'259.96			

	3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'900		78'400		60'236.22		
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			30'000		63'320.67		
	3134.00	Sachversicherungsprämien	30'500		28'000		22'493.80		
	3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		460.00		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000		10'000		9'027.17		
	3190.00	Schadenersatzleistungen					916.20		
	3192.00	Abgeltung von Rechten	2'200		1'200		1'958.01		
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'000		3'000		2'500.00		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'000		3'000		2'628.45	
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		7'000		9'000		-320.70	
7220.30	Bundesfeier (3290)		43'600		40'600		36'997.15		
				43'600		40'600		36'997.15	3'000 ☹️ 6'603 ☹️
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		2'500		2'258.15		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	41'100		38'100		34'739.00		
7220.60	Zentrumsmanagement und Veranstaltungen (0220)		88'600	25'500	53'100	62'500	37'831.95	22'563.62	
				63'100	9'400		15'268.33		72'500 ☹️ 47'832 ☹️
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					290.00		
	3100.00	Büromaterial	600		600		98.40		
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		4'000		3'122.70		
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'000		48'500		34'270.45		
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					50.40		
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		25'000		62'000		22'509.14	
	4250.00	Verkäufe		500		500		54.48	
7220.70	Waldhütte Schluefweg (8205)			17'400					
			17'400						17'400 ☺️ 17'400 ☺️
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		17'400					

7220.10		
7220.10	3130.00	Jährlicher Zuwachs von zu ehrenden Sporttreibenden und Jubiläumsausgabe.
	3134.00	Versicherungsprämien sind gestiegen.
7220.30		
7220.30	3130.00	Preise für die 1. August-Feierlichkeiten sind gestiegen, deshalb muss das Budget angepasst werden.
7220.60		
7220.60	3130.00	Neu sind drei bis vier Themenabende mit Musik und Gastronomie geplant (Fr. 10'000).
		Alle zwei Jahre ist ein Inklusionstag auf dem Stadtplatz geplant (Fr. 10'000).
		Es soll auf dem Stadtplatz eine "Nachhaltigkeits-Woche" stattfinden (Fr. 12'000).
		Miete noch nicht endgültig klar.
7220.70		
7220.70	4240.00	Die Mieterträge sind neu bei F+S zu budgetieren (war vorher unter 3260.80 budgetiert).

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		870'080	796'100	868'357	73'980 ☹️	1'723 ☹️
Ertrag		250'800	253'100	240'803	2'300 ☹️	9'997 ☺️
Saldo		619'280	543'000	627'554	76'280 ☹️	8'274 ☺️

Zusammenfassender Kommentar:

Einige notwendige Anschaffungen in der Fussballanlage Stighag und der Ruebisbachhalle erhöhen die Ausgaben auf diesem Konto.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7230.10	Infrastruktur Schluefweg (3410)		160'000		176'000		312'223.82	647.55		
				160'000		176'000		311'576.27	16'000 ☺️	151'576 ☺️
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		6'000.00			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			4'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'000		97'000		97'819.44			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	56'000		68'000		208'404.38			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						647.55		
7230.11	Schluefweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)			100'000		100'000		118'082.65		
			100'000		100'000		118'082.65		☺️	18'083 ☹️
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100'000		100'000		118'082.65		
7230.20	Stighag (3410)		509'680	48'000	417'900	48'000	381'894.32	26'596.01		
				461'680		369'900		355'298.31	91'780 ☹️	106'382 ☹️
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'500		17'500		11'414.61			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	8'500		16'000		37'675.80			

	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	59'500	4'600	601.30			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	76'000	79'000	43'387.08			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	274'280	274'000	265'875.07			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700	1'600	1'656.05			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000	6'000				
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000	1'000	7'037.96			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	54'200	9'200	6'069.81			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000	8'000	8'000.04			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			176.60			
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	48'000	48'000	26'596.01			
7230.30	Ruebisbach (3410)		200'400	80'000	202'200	90'000	174'239.02	78'452.07
			120'400		112'200			95'786.95
							8'200 ☹	24'613 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	500	500				
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000	26'000	14'564.88			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	62'500	1'500	12'595.93			
	3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	4'500	4'500	100.65			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	39'100	31'500	40'111.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000	15'100	5'770.02			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900	2'900	2'875.25			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'500	96'500	73'845.98			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	35'000	18'300	19'424.51			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400	5'400	4'950.00			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	80'000	90'000	78'452.07			
7230.40	Vermietung Schulanlagen (2170)		22'800	22'800	15'100	15'100	17'025.00	
			22'800	15'100	17'025.00		7'700 ☺	5'775 ☺
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	22'800	15'100	17'025.00			

7230.20		
7230.20	3111.00	Ein neuer Mähwerkmulcher (ca. Fr. 5'000) und ein Akku-Staubsauger (ca. Fr. 1'500) erhöhen die Ausgaben in diesem Konto.
	3119.00	Die einmaligen Anschaffungen wie die Duschtrennwand (Fr. 9'000), die Entkalkungsanlage (Fr. 20'000), der Trotti-Ständer (Fr. 4'000) sowie die Materialschränke (Fr. 15'000) erhöhen dieses Konto.
	3130.00	noch offen
	3151.00	Der Umbau des Garderobengebäudes auf LED (Fr. 45'000) und die Aufnahme diverser Wartungsverträge (ca. Fr. 6'000) erhöhen die Ausgaben auf diesem Konto.
7230.30		
7230.30	3111.00	Die einmaligen Anschaffungen der Wasserenthärtungsanlage (Fr. 25'000), der Wisch-/Saugmaschine (Fr. 8'000), sowie der Aufsitzreinigungsmaschine (Fr. 28'000) erhöhen das Konto.
7230.40		
7230.40	4240.00	Es sind höhere Erträge zu erwarten, da das Schulhaus Nägelimoos wieder in Betrieb ist.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'624'800	1'742'750	1'390'192	117'950 😊	234'608 😞
Ertrag	816'800	848'300	1'153'647	31'500 😞	336'847 😞
Saldo	808'000	894'450	236'546	86'450 😊	571'454 😞

Zusammenfassender Kommentar:

Einige grosse einmalige Anschaffungen und auch der geplante Sommereisbetrieb erhöhen die Kosten auf diesem Konto.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7240.10	Eissportzentrum (3410)		1'624'800	816'800	1'742'750	848'300	1'390'192.23	1'153'646.72		
			808'000		894'450		236'545.51		86'450 😊	571'454 😞
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...				5'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	53'200			58'000		35'776.06			
3105.00	Lebensmittel				1'100					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	106'800			51'200		28'393.02			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	660'000			980'800		521'840.09			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	148'100			178'100		281'043.97			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	305'500			169'650		125'391.72			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	351'200			298'900		397'747.37			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		711'500		740'500		1'053'189.77			
4250.00	Verkäufe		200		2'700		550.40			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						17'924.93			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		80'000		80'000		56'981.62			
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		25'100		25'100		25'000.00			

7240.10		
7240.10	3090.00	Neue Mitarbeitende erfüllen die Voraussetzungen für den Eismeisterkurs noch nicht.
	3101.00	Die Kosten wurden aufgrund der Erfahrungen der Vorjahre leicht nach unten korrigiert.
	3105.00	Kein Kiosk Verkauf wegen Gastro Betreiber.
	3111.00	Die grosse Anzahl einmaliger Anschaffungen erhöht das Ausgabekonto um ca. Fr. 100'000.
	3120.00	Die Kosten für die Energien werden immer mit dem tagesaktuellen Preis gerechnet.
	3144.00	Einige notwendige einmalige Ausgaben erhöhen das Konto um ca. Fr. 147'000.
	3151.00	Die einmaligen Ausgaben (Software-Anpassung Kälteanlage und Beschallung Tribune in HALLE) erhöhen die Kosten um ca. Fr. 75'000.
		Der Sommereisbetrieb erhöht die Ausgabenseite um ca. Fr. 33'000.
	4240.00	Die Mieterträge durch Klotener Schulnutzung wird jährlich intern verrechnet.
		Erträge von Grossveranstaltungen wurden reduziert.
	4250.00	Keine Kiosk Verkäufe wegen Gastro Betreiber nur mehr Jeton-Verkauf für Schliessfachnutzung.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	1'395'200	1'895'900	981'033	500'700 ☺	414'167 ☹
Ertrag	894'100	805'100	1'028'068	89'000 ☺	133'968 ☹
Saldo	501'100	1'090'800	-47'034	589'700 ☺	548'134 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Mit der Verringerung der Ausgabenseite gegenüber dem Vorjahr und einer Steigerung des Kursangebotes können die Budgetzahlen auf einem guten Wert gehalten werden.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7250.10	Bäder (3410)	1'395'200	894'100	1'895'900	805'100	981'033.32	1'028'067.73		
			501'100		1'090'800	47'034.41		589'700 ☺	548'134 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'700	14'000					
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	97'400	81'200		72'616.26			
	3106.00	Medizinisches Material	2'500	2'500		1'555.52			
	3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000	28'000		22'705.95			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	28'500	34'000		49'930.64			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	796'500	1'226'500		685'282.55			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	141'100	142'100		36'734.50			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	152'000	187'900		33'590.44			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	143'500	179'700		78'617.46			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			764'900		987'284.95		
	4250.00	Verkäufe			36'000		36'502.65		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			4'200		4'280.13		

7250.10		
7250.10	3090.00	Dieses Jahr nimmt eine Person an der igba-Badmeister-Ausbildung teil. An der Brevet-Ausbildung nehmen dieses Jahr auch weniger Mitarbeitende teil (2-Jahresturnus).
	3101.00	Neuanschaffung Medium Ticos (Eintritts-Chipkarten) Fr. 16'000.
	3111.00	Die einmaligen Anschaffungen der Gummidichtungen und des Behindertenliftes erhöhen die Ausgaben um ca. Fr. 24'000.
	3120.00	Die Kosten für die Energien werden immer mit dem tagesaktuellen Preis gerechnet.
	3130.00	Beachvolleyballturnier findet vorerst nicht mehr statt (Fr. 6'000). Aquafit; Erweiterung Angebot (Erhöhung um Fr. 5'000).
	3144.00	Trotz der einmaligen Sanierung des Ausgleichsbeckens des Freibades (Fr. 45'000) verringern sich die Kosten um ca. Fr. 35'000.
	4240.00	Beachvolleyballturnier (Sponsoren Fr. 4'800) findet vorerst nicht mehr statt. Die Erträge der Bade-, Sauna-, Massage- und Aqua-Fit-Gebühren wurden um rund Fr. 90'000 erhöht und damit den Werten der Vorjahre angenähert.
	4260.00	Beachvolleyballturnier findet vorerst nicht mehr statt.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	60'250	116'000	61'535	55'750 ☺	1'285 ☺
Ertrag	190'500	384'000	377'917	193'500 ☹	187'417 ☹
Saldo	-130'250	-268'000	-316'382	137'750 ☹	186'132 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die Reduktion der Öffnungszeiten wegen dem geplanten Bauvorhaben verringert einerseits die Ausgabenseite, aber auch die Ertragsseite.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7260.10	Konferenzzentrum (3420)		60'250	190'500	116'000	384'000	57'995.07	321'348.99		
			130'250		268'000		263'353.92		137'750 ☹	133'104 ☹
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'000		1'000					
	3100.00	Büromaterial					0.02			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'100		45'000		24'568.20			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			12'000		340.01			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'650		14'000		9'239.16			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'500				6'687.14			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	24'000		44'000		17'160.54			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		79'500		254'000		259'813.00		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		11'000		30'000				
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000		100'000		61'535.99		
7260.90	Mietwohnungen bei Konferenzzentrum (3420)						3'539.85	56'567.85		
							53'028.00		☺	53'028 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter					3'539.85			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'539.85		
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...						53'028.00		

7260.10		
7260.10	3111.00	Aufgrund der bevorstehenden Umbauarbeiten wird auf Neuanschaffungen verzichtet.
	3130.00	Die Tanznachmittage sollen im 2026 durchgeführt werden.
	3144.00	Die sicherheitstechnische Überprüfung der Bühnentechnik sowie die Spinnenprävention waren bisher unter 7260.10/315100 budgetiert.
	3151.00	Aufgrund der bevorstehenden Bauarbeiten wurden einige Ausgaben geringer budgetiert.
	4240.00	Bedeutend weniger Einnahmen erwartet auf Grund eingeschränkter Vermietungsmöglichkeiten wegen der Sanierungs- und Revisionsarbeiten im Konferenzzentrum.
	4260.00	Mindererträge, da dem Caterer per Ende April 2026 gekündigt wurde (bevorstehende Umbauarbeiten).
	4470.00	Mindererträge, da dem Caterer per Ende April 2026 gekündigt wurde.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		568'700	459'750	0	108'950 ☹️	568'700 ☹️
Ertrag		150'000	150'000	0	☺️	150'000 ☺️
Saldo		418'700	309'750	0	108'950 ☹️	418'700 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Die Anforderungen für das Programm Mittलगrosse Städte wurden ins Budget 2026 mit aufgenommen.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7280.10	Kulturelles Angebot Allgemein (3290)	437'700	150'000	377'100	150'000				
			287'700		227'100			60'600 ☹️	287'700 ☹️
	3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'500							
	3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000					
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	27'000							
	3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	400							
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	146'000		135'000					
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	257'800		237'100					
	4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		150'000		150'000				
7280.20	Beiträge Musik+Theater (3220)	91'000		82'650					
			91'000		82'650			8'350 ☹️	91'000 ☹️
	3102.00 Drucksachen, Publikationen	5'000							
	3130.00 Dienstleistungen Dritter	15'000		28'000					
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	71'000		54'650					
7280.30	Beiträge Museen und bildende Kunst (3110)	40'000							
			40'000					40'000 ☹️	40'000 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	40'000							

7280.10		
7280.10	3090.00	Für eine Team-Retraite wurden Fr. 1'500.- budgetiert
	3102.00	"Publikationen Kulturelles" waren vorher unter 7280.10/3130.00 budgetiert Publikums- und Bevölkerungsumfrage gemäss 3-Jahresplan Förderprogramm "Mittelgrosse Städte"
	3103.00	Fachzeitschriften Kultur Coucou und Saiten
	3130.00	Der Beitrag UNO-Tag wird auf 8'000 erhöht weil die Vereine vfk und freiwillig@kloten ihren Beitrag auf Null reduzieren werden. Gemäss diverser Anmerkungen seitens Kanton wurde der Beitrag für den Kulturförderpreis erhöht. Bis zu 10'000 für den Preis und 1'000 zur Kommunikation / Rahmenprogramm. Früher unter 7280.10/3636.00 budgetiert. Im letzten Jahr waren die Sitzungsgelder der Kulturkommission Fr. 4'000 knapp, daher wurde in diesem Jahr auf Fr. 5'000 erhöht. Fr. 7'000 wurden einmalig budgetiert für die strategische Weiterentwicklung der Landsgemeinde nach dem Rekordjahr 2025. Prozess Kulturkino Cinéma Claudia: Fr. 18'000 wurden als Anschubfinanzierung einmalig budgetiert nach der Einführung eines Kulturprogrammes im Cinema Claudia. Lancierung erster Projekte der neuen Stelle für Demokratieförderung: Demokratiedialog, Aufbau Jugendparlament, Tag der Demoratie. Kulturraum Strategie: Im Rahmen des Programmes "Mittelgrosse Städte" wurde im 2025 die Entwicklung einer Kulturraumstrategie begonnen, welche 2026 professionell begleitet werden soll. Kooperation Kultur Züri Unterland: Gemeinsame Projekte und Anlässe für die Kulturregion zusammen mit der Standortförderung Züri Unterland
	3636.00	Fördermittel Kulturprojekte für Kulturkommission wird um Fr. 20'000 erhöht, gemäss 3-Jahresplan "Mittelgrosse Städte". Fördermittel Werk- und Atelierbeiträge wird als neues Förderkonzept gemäss 3-Jahresplan "Mittelgrosse Städte" aufgenommen. Fr. 40'000 des Ortsmuseums sind neu unter 7280.30 budgetiert, der Rest bleibt im bestehenden Konto eingestellt. Zauberpark Kloten: Leistungsvereinbarung gemäss StR-Beschl. XY. Gemeinsame Netzwerkveranstaltung mit FRZ Flughafenregion Zürich zum Thema Kulturförderung.
	4631.00	Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Kanton ZH.
7280.20		
7280.20	3102.00	neu verbucht, früher unter "Kulturelles Angebot allgemein" 7280.10/3130.00 "Aktualisierung Metro-Map" zu finden.
	3636.00	Weiterführung Kleinkunstfestival "Geschichten im Park" und ähnliches.
7280.30		
7280.30	3636.00	Gemäss Leistungsvereinbarung Anteil des Ortsmuseums, vorher unter 7280.10/3636.00 mit dem Rest der Gelder für die Szene Kloten budgetiert.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	521'105	504'486	485'048	16'619 ☹	36'057 ☹
Ertrag	30'000	30'000	32'743	☺	2'743 ☹
Saldo	491'105	474'486	452'305	16'619 ☹	38'800 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Die finanziellen Daten der Stadtbibliothek entsprechen in etwa denen der Vorjahre.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
7290.00	Stadtbibliothek (3210)		521'105	30'000	504'486	30'000	485'048.46	32'743.00		
				491'105		474'486		452'305.46	16'619 ☹	38'800 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		262'400		248'198		239'002.70			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...						2'118.55			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-3'928.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		16'300		15'196		15'086.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		26'340		25'060		24'547.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		2'345		2'206		2'089.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		2'620		2'426		2'408.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		2'500		2'500		1'140.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		5'300		5'300		5'953.14			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		51'000		51'000		50'000.75			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte		6'700		7'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		2'500		2'500		3'015.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		7'700		7'700		8'140.02			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						74.00			
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400		135'400		135'400.00			

4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	30'000	30'000	32'246.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			496.20

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	22'412'181	21'351'215	20'364'825	1'060'966 ☹	2'047'356 ☹
Ertrag	18'722'100	18'234'500	18'806'138	487'600 ☺	84'038 ☹
Saldo	3'690'081	3'116'715	1'558'687	573'366 ☹	2'131'394 ☹

Zusammenfassender Kommentar:

Der Trend zeigt eine Zunahme bei Ein- und Austritten, sowie bei temporären Aufenthalten. Dies führt zu mehr "Leerbettentagen". Mit höheren Pflegestufen können die dadurch entstehenden Mindereinnahmen in Grenzen gehalten werden.

Mehr Bewegungen bei Ein- und Austritten führen zu erhöhten administrativen Aufwänden, sowie Mehrarbeit im Hotelleriebereich (Reinigung etc.).

Die wachsende Nachfrage nach Gastronomiedienstleistungen in Schulen, Horten und Cafeteria führen zu höherem Umsatz.

			Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
			Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8210.00	Pflegezentrum Spitz (4120)		22'412'181	18'722'100	21'351'215	18'234'500	20'364'825.07	18'806'138.31	573'366 ☹	2'131'394 ☹
				3'690'081		3'116'715	1'558'686.76			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		12'405'217		11'938'805		12'156'284.90			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...						218'223.00			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...						-99'607.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		770'000		733'600		762'091.45			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		1'240'220		1'192'300		1'222'226.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		106'485		105'700		106'487.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		123'800		123'800		121'797.35			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		178'770		179'640		97'265.90			
3091.00	Personalwerbung		20'000		20'000		378.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand		68'250		78'100		34'707.15			
3100.00	Büromaterial		15'000		18'000		14'411.77			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		585'160		458'605		313'328.82			
3102.00	Drucksachen, Publikationen		7'500		6'500		539.60			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften		3'900		3'900		3'921.79			

3105.00	Lebensmittel	928'140	919'040	868'131.27
3106.00	Medizinisches Material	262'360	249'510	205'168.51
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	188'370	303'450	236'520.73
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	414'450	430'700	316'746.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	445'715	375'125	431'813.35
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	10'000	10'000	35'707.50
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	53'400	26'700	22'599.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500	9'500	9'635.50
3137.00	Steuern und Abgaben	11'730	11'610	9'781.95
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000	10'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	334'400	340'500	369'336.69
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	236'262	249'770	169'755.71
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	586'552	548'360	593'136.40
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	10'000	10'000	11'821.90
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		5'000	81'928.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	81'000	47'000	3'722.54
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	1'386'000	1'026'000	645'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	475'000	475'000	447'775.62
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	1'445'000	1'445'000	954'186.42
4220.00	Steuern und Kostgelder	11'830'000	11'765'000	11'906'215.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	828'900	737'900	817'091.17
4250.00	Verkäufe	252'000	242'000	267'854.69
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	60'000	40'000	51'849.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	49'200	7'600	51'094.42
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	2'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	5'700'000	5'442'000	5'712'032.80
8210.00				
8210.00	3010.00	Stadtratsbeschluss 169-2025, zusätzliche 40% auf der Stelle 6082800 (Sachbearbeiterin G+A) + Fr.45'000. Mehr Studierende HF Pflege (Pflegeinitiative). GL- Beschluss 70-2025, zusätzliche 170% auf der Stelle Küchenhilfe: Fr. 128'000, Vorbehalt Stadtratsbeschluss. GL- Beschluss 66-2025, Reorganisation Nachtdienst, Mehrkosten Fr. 25'268, Vorbehalt Stadtratsbeschluss.		
	3101.00	Mehrkosten gegenüber Budget 2025 entstehen aus Anschaffungen für Etagenservice, Thermoport Maxi Fr. 20'000, Transportwagen Fr. 6'000, Ersatz Berufskleider Fr. 48'000, Ersatz Vorhänge Haus B + Station 1 Fr. 35'000, Wäschesäcke Fr. 30'000.		
	3105.00	Höhere Nachfrage nach Gastronomiedienstleistungen + steigende Lebensmittelpreise. Im Gegenzug wird mit leicht höheren Erträgen aus Verkäufen gerechnet (Konti 42400 + 42500).		
	3130.00	Palliative- Care Beratung (Projekt GD) Fr. 15'200, Zufriedenheitsbefragung Bewohnende Fr. 8'000.		
	3132.00	SanaCert- Audit Stufe 2, Fr. 15'000, Finanzberatung SOMED, Fr. 14'200, Zufriedenheitsbefragung Bewohnende Fr. 8'000.		

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand	4'436'760	4'183'226	4'098'260	253'534 ☹️	338'500 ☹️
Ertrag	3'558'150	3'551'500	3'651'509	6'650 😊	93'359 ☹️
Saldo	878'610	631'726	446'751	246'884 ☹️	431'859 ☹️

Zusammenfassender Kommentar:

Es wird kein grösserer Anstieg der Leistungsstunden bei öffentlichen Spitexorganisationen erwartet. Private, ambulante Organisationen gewinnen grössere Marktanteile.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8220.10	Spital, Rettungsdienste (4220)	90'000		88'000		85'084.00			
			90'000		88'000		85'084.00	2'000 ☹️	4'916 ☹️
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	90'000		88'000		85'084.00			
8220.30	Ambulante Krankenpflege (4210)	22'000		22'000		19'320.00			
			22'000		22'000		19'320.00	😊	2'680 ☹️
	3637.00 Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		19'320.00			
8220.31	Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)	3'842'210	3'558'150	3'579'231	3'551'500	3'664'088.56	3'651'508.65		
			284'060		27'731		12'579.91	256'329 ☹️	271'480 ☹️
	3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'625'803		2'389'614		2'473'234.05			
	3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					5'500.50			
	3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-43'021.95			
	3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	152'010		152'010		154'361.80			
	3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	264'691		264'691		268'787.65			
	3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	21'496		21'496		21'608.90			
	3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	25'360		25'360		24'730.70			

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	58'600	37'750	40'321.90
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'523.95
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'000	6'500	4'179.10
3100.00	Büromaterial	3'000	3'000	2'020.30
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'750	13'750	9'599.30
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500	3'500	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000	3'000	920.95
3106.00	Medizinisches Material	72'500	74'000	61'328.80
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	32'500	27'000	55'122.53
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	4'000	6'100	1'917.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'200	186'200	228'954.52
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	14'000		397.25
3137.00	Steuern und Abgaben	600	600	355.65
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		2'000	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000	1'000	94.95
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	40'000	39'500	53'827.55
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			106'216.35
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	14'000	15'000	10'265.40
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen			-120.25
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000	6'000	961.01
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	194'000	201'000	177'000.00
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	101'200	100'160	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	1'691'950	1'672'500	1'754'846.23
4250.00	Verkäufe	60'000	66'000	57'545.24
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	1'806'200	1'813'000	1'839'117.18
8220.40	Krankheitsbekämpfung (4320)	81'700	81'700	89'368.11
		81'700	81'700	89'368.11
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	65'000	65'000	67'731.95
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...			4'195.65
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'200	4'200	4'349.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900	8'900	9'229.20
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	600	600	602.00
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	700	700	694.15
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	1'000	1'000.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'300	1'300	1'565.86



7'668 ☺

8220.50	Gesundheitswesen (4900)	106'000		95'000		87'546.57			
			106'000		95'000	87'546.57	11'000 ☹	18'453 ☹	
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	54'000		43'000	34'509.02			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'000		10'000	12'238.00			
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000		42'000	40'799.55			
8220.60	Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)	294'850		317'295		152'852.67			
			294'850		317'295	152'852.67	22'445 ☺	141'997 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	193'000		214'245	99'762.50			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...				384.80			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'300		6'300	6'405.85			
	3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000		11'000	11'287.20			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	900		900	886.05			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'100		1'100	1'022.80			
	3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'000		2'000	1'117.40			
	3100.00	Büromaterial	1'000		1'000	1'000.00			
	3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000	194.45			
	3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000	64.70			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'500		250	4'799.00			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'050		6'000	5'074.00			
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'000		6'000	6'000.00			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	500		1'000				
	3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	58'500		64'500	14'853.92			
8220.31									
8220.31	3010.00	Mehr studierende Pflege HF.							
	3090.00	Aufbau Angebot pflegende Angehörige mit Anstellung bei Spitex Kloten. SRK- Kurse für Angehörige.							
	3106.00	Höherere Verbrauch, mehr Verrechnung Pflegematerial.							
	3132.00	SanaCert Audit, Stufe 2, Qualitätsentwicklung.							
8220.50									
8220.50	3130.00	Umsetzung Alterskonzept.							
8220.60									
8220.60	3010.00	Zusätzliche Stelle Altersberatung Stadtratsbeschluss 224-2024.							
	3160.00	Zusätzliches Büro für neuen Mitarbeitenden der Altersberatung (Stadtratsbeschluss 224-2024, Lauf-Nr. 82.10).							
	3636.00	Lesementoren, Forum Angehörige.							

8230 Pflegefinanzierung

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

Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten		Budget 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		12'345'000	11'905'000	12'165'912	440'000 ☹️	179'088 ☹️
Ertrag		1'920'000	1'920'000	1'401'962	☺️	518'038 ☺️
Saldo		10'425'000	9'985'000	10'763'950	440'000 ☹️	338'950 ☺️

Zusammenfassender Kommentar:

Private Spitexorganisationen welche sich auf pflegende Angehörige spezialisieren sind die grossen Kostentreiber in der Pflegefinanzierung.

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
8230.10	Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku	40'000		40'000		30'196.90			
			40'000		40'000		30'196.90	☺️	9'803 ☹️
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	40'000		40'000		30'196.90			
8230.11	Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan	7'860'000		7'950'000		7'867'229.15			
			7'860'000		7'950'000		7'867'229.15	90'000 ☺️	7'229 ☺️
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	5'560'000		5'750'000		5'585'516.55			
	3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	2'300'000		2'200'000		2'281'712.60			
8230.21	Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei	1'165'000		1'210'000		970'800.70			
			1'165'000		1'210'000		970'800.70	45'000 ☺️	194'199 ☹️
	3630.00 Beiträge an den Bund					2'996.15			
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	615'000		630'000		425'151.90			
	3635.00 Beiträge an private Unternehmen	550'000		580'000		542'652.65			
8230.50	Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei	1'840'000		1'765'000		1'909'237.25			
			1'840'000		1'765'000		1'909'237.25	75'000 ☹️	69'237 ☺️
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'775'000		1'700'000		1'830'100.20			

	3635.00	Beiträge an private Unternehmen	65'000		65'000		79'137.05		
8230.60	Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei		1'440'000		940'000		1'388'448.30		
				1'440'000		940'000	1'388'448.30	500'000 ☹	51'552 ☹
	3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		10'488.00		
	3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	30'000		30'000		1'062.90		
	3635.00	Beiträge an private Unternehmen	1'400'000		900'000		1'376'897.40		
8230.90	Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)			1'920'000		1'920'000	1'401'962.04		
			1'920'000		1'920'000		1'401'962.04	☺	518'038 ☺
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		475'000		475'000	447'775.62		
	4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...		1'445'000		1'445'000	954'186.42		

8230.60

8230.60 3635.00 Organisationen welche sich auf pflegende Angehörige spezialisieren verrechnen sehr viele Stunden, welche die Restfinanzierer (Gemeinden) gemäss Pflegegesetz bezahlen müssen.

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 2026 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
Aufwand		1'000'000	8'000'000	27'000'000	7'000'000 ☺	26'000'000 ☺
Ertrag		0	0	0	☹	☹

Saldo		1'000'000	8'000'000	27'000'000	7'000'000 ☺	26'000'000 ☺

Zusammenfassender Kommentar:

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung BU 2026 zu BU 2025	Abweichung BU 2026 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9210.00	Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)	1'000'000		8'000'000		27'000'000.00			
			1'000'000		8'000'000	27'000'000.00		7'000'000 ☺	26'000'000 ☺
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserv...	1'000'000		8'000'000		27'000'000.00			

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2026		
		Bereich	Datum	Instand	Betrag	Q/Jahr	Art			Betrag	Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal	Investitionen	Verwaltungsvermögen									51'028'796	129'276
0	Allgemeine Verwaltung										2'143'500	15'600
020	Verwaltung										1'009'000	15'600
5060.036	Zentrale Digital Signage Lösung	F+L				1/2026	GL	P	100	1	100'000	100'000
5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	E+S	23.08.22	SR	398					1	336'000	69'000
5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	F+L	21.01.25	SR	1'240					1	1'240'000	310'000
5060.044	KI, Prozessoptimierung mit Swiss GPT Software	F+L				1/2026	GL	A	100	1	100'000	100'000
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			
5060.049	CMI, Erweiterungen Software	F+L	01.04.25	SR	239					1	380'000	180'000
5060.051	Intranet/ahead Software	F+L				1/2025	GL	A	70	1	70'000	70'000
5890.010	Umsetzung Digitalstrategie	F+L	02.07.24	SR	60	2/2024	SR	A	100	1	400'000	100'000
			02.07.24	SR	43	4/2024	SR	A	100			
			02.07.24	SR	97	1/2026	SR	A	50			
						3/2026	SR	A	50			
						1/2027	SR	A	50			
						3/2027	SR	A	50			
						1/2028	SR	A	50			
						3/2028	SR	A	50			

Budget 2026

Institutionelle Gliederung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
Investitionsrechnung		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										1'134'500	
5030.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung Umsetzung	E+S				2/2025	SR	A	500 1	500'000	394'500	
5030.142	Stadthaus, Innenbeleuchtung	F+L				1/2026	SR	A	400 1	400'000	400'000	
5030.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	F+L	04.12.24	GL	128	1/2026	GL	A GA	113 1	240'000	240'000	
5060.011	Stadtplatz, Videoüberwachung	F+L				2/2026	GL	A	100 1	100'000	100'000	
1	Oeffentliche Sicherheit										1'270'957	
140	Feuerwehr und Feuerpolizei										950'957	
5030.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugun Sanierung	E+S	24.01.24	GL	70	1/2026	SR	A GA	860 1	930'000	870'957	
5030.037	FW-Gebäude, Dachsanierung mit PV-Anlage	E+S				2/2026 1/2027	GL SR	P GA A GA	80 1 340	420'000	80'000	
150	Militär										320'000	
5030.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung	LR				4/2024 2/2026	SR SR	P GA A GA	30 1 320	320'000	320'000	
2	Bildung										22'844'062	
210	Primarstufe										277'000	
5060.001	Lifecycle iPad's Primarstufe und andere	F+L				2/2026	SR	A	277 1	277'000	277'000	

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen
211	Sekundarstufe/BWS										387'500	
5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	B+K	17.07.24	GL	97	3/2026	SR	A GA	100	1	497'000	100'000
			05.02.25	GL	96	3/2027	SR	A GA	100			
						2/2028	SR	A GA	100			
5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	B+K	10.04.25	SR	1'200					1	1'200'000	200'000
5060.200	Sh Spitz, Materialboxen Natur-/Technik Unterricht	B+K				1/2026	GL	A	88	1	87'500	87'500
217	Schulliegenschaften/-Anlagen										22'179'562	
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	B+K	20.06.18	GL	80					1	88'000'000	22'000'000
			05.11.18	SR	415							
			17.03.20	SR	30							
			03.11.20	GR	1'760							
			15.05.22	U	78'410							
5030.049	SH Dorf, Ersatz Heizung	B+K				1/2026	GL	P GA	100	1	450'000	100'000
						1/2027	SR	A GA	350			
5030.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	B+K	01.04.25	SR	430	1/2026	GL	A	60	1	490'000	60'000
5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlage	B+K	21.12.22	GL	50	1/2024	GL	P GA	50	1	390'000	19'562
			24.05.23	GL	70	3/2025	SR	A GA	340			
3	Kultur und Freizeit										11'525'000	6'800
300	Kulturförderung										65'000	
5030.012	Bücheler-Hus, Ersatz Gastroküche 1.OG inkl. Boden und Beleuchtung	F+L				2/2026	GL	A	65	1	65'000	65'000

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben		Einnahmen	
340	Sport und Freizeit										11'460'000	6'800
5030.040	Parkhaus Schluefweg	LR	02.09.25	SR	73	1/2026	SR	P	300	1	6'000'000	200'000
						1/2028	GR	A	5'700			
						4/2028	U	A	5'700			
5030.117	Stadion, Erweiterung Kraftraum Nord	F+S				4/2025	GL	P	150	1	1'000'000	1'000'000
						1/2026	GR	A	850			
5030.122	Stadion, Ers. Schaltschrank Hauptlüftung	F+S				1/2026	GL	A GA	150	1	150'000	150'000
5030.123	Stadion, Gas-Festanschluss Kioske	F+S				2/2026	GL	A	110	1	110'000	110'000
5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	F+S	25.05.21	SR	55					1	49'620'000	6'400'000
			06.07.21	SR	90							
			09.11.21	SR	188							
			21.12.21	SR	500							
			01.11.22	GR	2'500							
			23.05.23	SR	75							
			19.12.23	SR	35'830							
			19.03.24	SR	-1'850							
			04.02.25	SR	12'232							
5030.175	Zentrum Schluefweg, Erweit. Schwimmhalle TP 6	F+S	19.03.24	SR	1'850	3/2025	U	A	36'035	1	83'600'000	2'740'000
			04.06.24	GR	890							
			10.04.25	SR	46'525							
5030.204	Stighag, Erweiterung Gerätelager	F+S				1/2026	GL	P	50	1	350'000	350'000
						4/2026	SR	A	300			
5030.301	Stadtgebiet, Outdoor Fitnessanlage	F+S				3/2025	GL	A	200	1	200'000	200'000

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt				vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben		Einnahmen		
5060.011	Schluefweg, Videoüberwachung	F+L				2/2026	GL	P	100	1	100'000	100'000	
5060.075	Eissportzentrum, Eintrittskontrolle mittels ID-Leser	F+S				2/2026	SR	A	120	1	120'000	120'000	
5060.271	Ruebisbachhalle, LED-Screen und Matchuhr	F+S				1/2026	GL	A	90	1	90'000	90'000	
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L								1	-95'000	6'800	
4	Gesundheit											326'077	
410	Kranken- und Pflegeheime											326'077	
5230.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	G+A	07.03.21	U	2'935					1	2'934'697	326'077	
5	Soziale Wohlfahrt											4'998'200	54'876
540	Jugendschutz											300'000	
5030.010	Neuer Standort Jugendarbeit	E+S	03.09.24	SR	35	3/2026	GR	A	3'000	1	3'000'000	300'000	
			21.01.25	SR	21								
			01.04.25	SR	107								
560	Sozialer Wohnungsbau											319'200	54'876
5000.011	Kat. Nr. 3618 Chasern, Mehrwertausgleich	F+L								1	319'200	319'200	
6250.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau	F+L								1	-1'097'520		54'876
570	Altersheime (Eigene)											4'319'000	
5030.115	PZ+SH Spitz, Neue Energieversorgung	G+A	03.12.24	SR	485	3/2025	SR	A GA	22'115	1	22'600'000	1'100'000	

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
			Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag	Ausgaben		Einnahmen	
5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	G+A	19.03.24	SR	68	3/2025	U	A	20'930	1	24'900'000	3'000'000
			19.03.24	SR	21							
			19.03.24	SR	350							
5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System Neuanschaffung	G+A	06.09.23	GL	75					1	1'190'824	165'000
			21.02.24	GL	17							
			05.11.24	GR	1'191							
5060.501	Spitex, Ersatz Autos	G+A								1	108'000	54'000
588	Asylbewerberbetreuung											60'000
5030.013	Rankstrasse, Anpassung Aussenanlagen	E+S				2/2026	GL	A	60	1	60'000	60'000

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung

		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag		Ausgaben	Einnahmen
6	Verkehr							5'413'000	
620	Gemeindestrassen							4'775'000	
5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	LR		1/2025	SR	A GA 1'645	1	16'276'016	3'610'000
				2/2025	SR	A GA 1'295			
				3/2025	SR	A GA 300			
				4/2025	SR	A GA 185			
				2/2026	SR	A GA 1'200			
				2/2026	SR	A GA 580			
				3/2026	SR	P GA 235			
				3/2026	SR	P GA 130			
				3/2026	SR	P GA 135			
				3/2026	SR	P GA 80			
				3/2026	SR	P GA 65			
				3/2026	SR	A GA 150			
				3/2026	SR	A GA 480			
				3/2026	SR	A GA 500			
				4/2026	SR	P GA 55			
5010.090	BGK Schaffhauserstrasse	LR		1/2026	GR	P 350	1	1'750'000	350'000
				1/2027	GR	A 1'400			
5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz	LR		2/2026	SR	A GA 150	1	150'000	150'000
5010.203	Glatttalbahn, Haltestelle Stadthaus	LR		1/2026	SR	A 150	1	1'150'000	150'000
				1/2027	U	A 1'000			
5030.013	Werkhof, Ersatz Fenster/Sonnenschutz	LR		1/2026	GL	P GA 50	1	335'000	50'000
				4/2026	SR	A GA 285			

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026			
			Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag		Ausgaben	Einnahmen		
5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeuge	LR	15.04.20	GL	148	3/2026	GL	A GA	65	1	852'467	65'000	
			08.05.22	GL	55	3/2027	GL	A GA	65				
			07.06.23	GL	241	3/2028	GL	A GA	65				
			04.09.24	GL	200	3/2029	GL	A GA	80				
			04.09.24	GL	24	3/2030	GL	A GA	125				
			20.08.25	GL	140								
			20.08.25	GL	49								
5060.032	Bau von Elektroladestationen	LR				4/2024	GL	A	100	1	680'462	400'000	
						3/2025	GR	A	680				
640	Bundesbahnen											638'000	
5640.010	Ausbau Haltestelle Balsberg Beitrag an SBB	LR	05.11.24	SR	250					1	883'838	638'000	
			06.05.25	GR	638								
7	Umwelt und Raumordnung											2'458'000	50'000
710	Abwasserbeseitigung											900'000	50'000
5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	LR				1/2025	SR	A GA	750	1	6'129'058	900'000	
						2/2025	SR	P GA	75				
						2/2026	SR	A GA	600				
						3/2026	SR	A GA	300				
6100.100	Anschlussgebühren	LR								1	-300'000		50'000
720	Abfallbeseitigung											200'000	
5030.030	Sammelstelle Römerweg, Verlegung	LR				2/2026	SR	P	150	1	3'000'000	200'000	
						4/2027	GR	A	2'850				

Budget 2026

Institutionelle Gliederung		Kredite bewilligt		vorbehaltene Kredite		Stufe		Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
Investitionsrechnung		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art		Ausgaben	Einnahmen
740	Friedhof und Bestattung								558'000	
5030.034	Friedhof Chloos, Überdachung Deponieplatz	LR				1/2026	GL A	58 1	58'000	58'000
5030.035	Friedhof Chloos, Ersatz Fernwärmeleitung	LR				1/2026	SR A GA	500 1	500'000	500'000
750	Gewässerunterhalt/-Verbauungen								450'000	
5010.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	LR	04.12.24	GL	21	1/2024	GL P GA	60 1	482'657	450'000
						1/2025	GL P GA	50		
						1/2026	SR A GA	450		
790	Raumordnung								350'000	
5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	LR	20.08.19	SR	160			1	7'626'907	100'000
			07.07.20	SR	69					
			11.05.21	SR	87					
			05.04.22	GR	844					
			25.09.22	U	4'766					
			21.06.23	GL	21					
5810.030	Stadtpark	LR				1/2026	SR P	250 1	2'350'000	250'000
						4/2027	U A	2'350		
8	Volkswirtschaft								50'000	2'000
817	Forstinvestitionen								50'000	
5060.102	Forstanhänger, Neuanschaffung	LR				3/2026	GL A	50 1	50'000	50'000

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2026		
		Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr			Art	Betrag	Ausgaben
840	Industrie, Gewerbe, Handel										2'000
6250.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise	F+L						1	-2'000	2'000	
Gesamttotal Investitionen Finanzvermögen										910'000	
9	Finanzen und Steuern										910'000
942	Liegenschaften Finanzvermögen										910'000
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	F+L			3/2025	GL	P	90	1	6'210'000	350'000
					3/2026	SR	P	350			
					1/2027	U	A	5'670			
7020.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	F+L	06.05.25	SR	1'300				1	1'300'000	300'000
7020.106	Schaffhauserstr.136,Ers. Hauptverteilung	F+L			2/2026	GL	A	60	1	60'000	60'000
7020.540	Wohnhaus beim Parkhaus Schluefweg	F+L			1/2026	SR	P	300	1	6'000'000	200'000
					1/2028	GR	A	5'700			
					4/2028	U	A	5'700			

Budget 2026

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite		Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2026	
	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 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	75'900.00	63'300.00	46'490.92
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	506'300.00	445'100.00	115'352.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	956'200.00	902'000.00	9'152.40
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	435'000.00	237'900.00	365'442.30
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.60	12'500.00		
1110	Polizei	3300.60	74'100.00	87'400.00	48'621.00
1120	Verkehrssicherheit	3300.60	7'300.00	14'300.00	
1500	Feuerwehr	3300.40	158'600.00	114'900.00	112'063.80
1500	Feuerwehr	3300.60	26'100.00	20'400.00	20'424.00
1500	Feuerwehr	3660.40			44.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	22'400.00	23'900.00	6'423.00
1620	Zivilschutz	3300.40	6'300.00	5'700.00	7'016.45
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.40	2'200.00	4'400.00	4'435.00
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	3300.60	35'600.00	35'500.00	35'596.40
2110	Primarstufe 1-2	3300.40	19'900.00	24'800.00	24'825.00
2130	Primarstufe 3-8	3300.60	116'500.00		24'212.80
2130	Sekundarstufe I	3300.60	355'000.00	251'700.00	47'381.80
2170	Schulliegenschaften	3300.30	4'500.00	18'500.00	4'480.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	6'687'100.00	3'036'800.00	2'292'630.78
2170	Schulliegenschaften	3300.60	914'100.00	374'600.00	411'729.37
2180	Tagesbetreuung	3300.40	148'300.00	129'100.00	
2180	Tagesbetreuung	3300.60	10'000.00	10'000.00	
2191	Schulverwaltung	3320.00			22'517.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	6'700.00	6'000.00	3'457.27
3410	Sport	3300.10	1'200.00	1'200.00	1'210.00
3410	Sport	3300.30	480'500.00	480'500.00	325'508.00
3410	Sport	3300.40	1'821'500.00	1'784'600.00	1'687'409.47
3410	Sport	3300.60	524'500.00	369'100.00	371'716.60
3420	Freizeit	3300.30	5'900.00	5'900.00	5'909.00
3420	Freizeit	3300.40	38'600.00	35'900.00	38'591.44
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	537'800.00	537'000.00	459'996.05
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	122'900.00	120'400.00	88'874.13
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3320.00	248'400.00	179'800.00	27'848.40

4210	Ambulante Krankenpflege	3300.60	6'800.00		
4220	Rettungsdienste	3300.40	6'400.00	6'400.00	6'359.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	3300.40	7'000.00	7'000.00	6'973.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	28'700.00	28'700.00	28'656.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.40	175'100.00	173'900.00	175'146.10
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.60	34'500.00	34'500.00	34'534.75
5600	Sozialer Wohnungsbau	3300.40	11'900.00	11'900.00	11'886.00
5730	Asylwesen	3300.40	112'400.00	104'900.00	104'855.00
5730	Asylwesen	3300.60	775'400.00	834'400.00	775'377.50
6150	Gemeindestrassen	3300.10	2'284'100.00	2'178'500.00	1'367'665.35
6150	Gemeindestrassen	3300.30	24'700.00	24'700.00	24'667.00
6150	Gemeindestrassen	3300.40	17'500.00	18'400.00	17'525.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	80'000.00	71'900.00	46'907.55
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6'300.00	6'300.00	6'330.00
6190	Strassen, übriges	3300.40	11'600.00	11'000.00	11'648.24
6190	Strassen, übriges	3300.60	50'000.00	62'500.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	59'900.00	51'600.00	59'835.20
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	47'100.00	47'300.00	48'168.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.40	35'400.00		9'833.50
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	163'500.00	186'900.00	123'325.11
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90	600.00	1'800.00	7'312.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	32'600.00	32'600.00	32'574.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	10'700.00		
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	27'600.00	50'800.00	50'820.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	65'600.00	35'200.00	37'738.35
7900	Raumordnung	3300.30	254'600.00	251'300.00	207'937.99
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.30	6'500.00	6'500.00	6'456.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	15'100.00	15'100.00	15'140.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	5'500.00	5'400.00	5'448.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	26'500.00	24'800.00	23'204.00
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			18'758'100.00	13'617'600.00	9'868'294.02
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	18'716'400.00	13'611'300.00	9'852'086.52
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	41'700.00	6'300.00	16'207.50
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			18'758'100.00	13'617'600.00	9'868'294.02

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	22'350	21'900	21'652		
Steuerfuss	100%	100%	103%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	7'075	6990	7737 *		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	39%	37%	189%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	-0.2%	-0.3%	-0.6%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-46%	-34%	-66%	< 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	-3'246	-2'368	-5'273	< 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 Arbeiterschwernisse 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 3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	Anschaffung von Mobilien, die nicht Sachgruppen 3110 bis 3118 zugeordnet werden können. 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 3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Meteorwasser, Kehrlichtgebühren (für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens). Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser, Meteorwasser, Kehrlichtgebühren (für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens).
313	Dienstleistungen und Honorare	
3130 3130.00	Dienstleistungen Dritter 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] 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 3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter Planungen und Projektierungen Dritter	Planungs- und Projektierungskosten Dritter für Bauvorhaben. Planungs- und Projektierungskosten Dritter für Bauvorhaben.
3132 3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw. Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	Externe Berater und Fachexperten, Gutachter, Spezialisten von Drittfirmen oder Selbständigerwerbende (Nicht temporäre Arbeitskräfte). Externe Berater und Fachexperten, Gutachter, Spezialisten von Drittfirmen oder Selbständigerwerbende (Nicht temporäre Arbeitskräfte).
3133 3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand Informatik-Nutzungsaufwand	Nutzung von externen Rechenzentren (outsourcing), Server-Hosting, Nutzung Web-Server in fremdem Rechenzentrum, u.a. Nutzung von externen Rechenzentren (outsourcing), Server-Hosting, Nutzung Web-Server in fremdem Rechenzentrum, u.a.
3134 3134.00	Sachversicherungsprämien Sachversicherungsprämien	Gebäudeversicherungsprämien für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, Kaskoversicherungsprämien für Dienstfahrten mit dem Privatfahrzeug, Viehversicherung, Hagelversicherung, Diebstahl- und Einbruchversicherung, Gebäudeeigentümerhaftpflichtversicherung Gebäudeversicherungsprämien für Liegenschaften des Verwaltungsvermögens, Kaskoversicherungsprämien für Dienstfahrten mit dem Privatfahrzeug, Viehversicherung, Hagelversicherung, Diebstahl- und Einbruchversicherung, Gebäudeeigentümerhaftpflichtversicherung
3135 3135.00	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	Arbeitsentgelte für Patienten in Kliniken und für Gefangene und Anstaltsinsassen, Pekulium; Krankenkassenprämien, Arzt- und Zahnarztkosten für Gefangene, Asylbewerber etc. Arbeitsentgelte für Patienten in Kliniken und für Gefangene und Anstaltsinsassen, Pekulium; Krankenkassenprämien, Arzt- und Zahnarztkosten für Gefangene, Asylbewerber etc.
3136 3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit Honorare privatärztlicher Tätigkeit	Anteil des Arztes und des Personals am Honorar aus privatärztlicher Behandlung. Anteil des Arztes und des Personals am Honorar aus privatärztlicher Behandlung.
3137 3137.00	Steuern und Abgaben Steuern und Abgaben	Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge, Alkoholsteuer, Stempelabgaben, MWST-Ablieferung bei Pauschalsatzmethode. 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 Liegenschaftunterhalt 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 Liegenschaftunterhalt	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	Gebäudeversicherungsprämien, Gebäudehaftpflichtversicherungsprämien, Wasserversorgung, Strom, Abwasser- und Klärgebühren, Kehrlichtgebühren, amtliche Gebühren, etc.
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	Forderungsverluste, Schadenersatzleistungen.
3439.10	Ver- und Entsorgung	Heizmaterial, Energie, Strom, Gas, Wasser, Abwasser- und Kehrlichtgebühren.
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	Büromaterial, Drucksachen, Inserate (ohne Personalwerbung), Fachliteratur, Zeitschriften.
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	
3439.30	Sachversicherungsprämien	Feuer-, Diebstahl-, Wasser- und Elementarschadenversicherungen, Gebäudeversicherungsprämien, Gebäudehaftpflichtversicherungsprämien.
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	

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

344 Wertberichtigungen Anlagen FV

3440 Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV

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

3441 Wertberichtigungen Sachanlagen FV

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

349 Verschiedener Finanzaufwand

3499 Übriger Finanzaufwand

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

Zinsen zugunsten von Steuerpflichtigen.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

350 Einlagen in Fonds im Fremdkapital

3501 Einlagen in Fonds des FK

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

3502 Einlagen in Legate und Stiftungen des FK

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

351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK

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

Einlagen in die Sachgruppe 2900 Spezialfinanzierungen im EK.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden

In den Gemeinderrechnungen muss je Ertragsart ein Detailkonto geführt werden.

In den Gemeinderrechnungen 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.