



**STADTKLOTEN**

**RECHNUNG 2025**

# Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Bericht und Antrag des Stadtrats</b>	
1	Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand) 6
2	Antrag des Stadtrats 20
<b>Jahresrechnung - Finanzbericht</b>	
3	Finanzierung 22
4	Erfolgsrechnung 24
5	Investitionsrechnungen 25
6	Bilanz 27
7	Geldflussrechnung 29
8	Anhang
<b>Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung</b>	
	Angewandtes Regelwerk 31
	Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze 31
	Organisationseinheiten 32
<b>Finanzinformationen</b>	
	Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens 34
	Eventualforderungen 35
	Anlagenspiegel Finanzvermögen 36
	Anlagenspiegel Verwaltungsvermögen 37
	Beteiligungsspiegel 43
	Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals 44
	Gewährleistungsspiegel / Eventualverpflichtungen 45
	Rückstellungsspiegel 46
	Eigenkapitalnachweis 48
	Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds 49

	Seite
Sonderrechnungen	51
Haushaltsgleichgewicht	56
Finanzkennzahlen	58
<b>Kreditrechtliche Angaben</b>	
Verpflichtungskredite	59
<b>Weitere Offenlegungen</b>	
Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip	76
Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen	77

<b>Jahresrechnung - Details funktionale Gliederung</b>		
9	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	80
10	Erfolgsrechnung	81
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	132
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	133
13	Investitionsrechnung Finanzvermögen	142
14	Bilanz - Einzelkonten	144

<b>Jahresrechnung - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)</b>		
15	Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	157
16	Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	159
17	Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung)	341
18	Kommentar Investitionsrechnung	351

## Kontakt

Stadtverwaltung Kloten

Kirchgasse 7

8302 Kloten

Finanzvorstand: Mark Wisskirchen

Leiter/in Finanzen: Fredi Streule

Telefon 044 815 12 32

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



# **Bericht und Antrag des Stadtrats**

## Bericht des Stadtrats

Die Stadt Kloten schliesst das Jahr 2025 mit einem Ertragsüberschuss von 36.5 Mio. Franken bei einem Gesamtaufwand von 256.9 Mio. Franken wiederum wesentlich besser ab als erwartet. Das Budget 2025 sah nur einen minimalen Ertragsüberschuss von weniger als 0.1 Mio. Franken vor, bei einem Gesamtaufwand von 253.0 Mio. Franken. Damit resultiert eine Verbesserung des Ergebnisses um rund 36.4 Mio. Franken.

Während in den letzten Jahren oft höhere Steuererträge bei den juristischen Personen zu einem besseren Ergebnis der Jahresrechnung führten, liegt der Fall im Jahr 2025 anders. Einerseits führte der Vollzug des bereits vor einigen Jahren vom Gemeinderat beschlossenen Geschäfts zum Verkauf des Grundstücks Wald Oberhau mit der Kat.-Nr. 6004 im Wert von rund 12.3 Mio. Franken an die Flughafen Zürich AG zu einem höheren Ertrag, da dieser Landverkauf nicht budgetiert werden konnte. Andererseits waren es mit 9.3 Mio. Franken (+6.2 Mio.) höhere Erträge bei den Einkommenssteuern der Vorjahre und mit 15.7 Mio. Franken (+8.9 Mio.) höhere Quellensteuern bei den natürlichen Personen, welche das Ergebnis stark verbesserten. Die Grundstückgewinnsteuern landeten mit 12.2 Mio. Franken (+3.7 Mio.) deutlich über dem budgetierten Wert von 8.5 Mio. Franken. Die Verbesserung der Gewinnsteuern der juristischen Personen auf 90.1 Mio. Franken (+2.5 Mio.) Franken bleiben da fast eine Randnotiz. Ausserdem wurde der Wertzuwachs der Flughafenaktien mit rund 2.6 Mio. Franken in den Büchern notiert.

Auf der Seite der Ausgaben zeigte sich der Personalaufwand mit 60.9 Mio. Franken rund Fr. 1.1 Mio. tiefer als budgetiert. Der Sach- und Betriebsaufwand blieb mit 30.9 Mio. Franken rund 4.7 Mio. Franken unter Budget. Die Nettoinvestitionen stiegen gegenüber dem Vorjahr (44.0 Mio.) deutlich auf 48.4 Mio. Franken an, blieben jedoch aufgrund von Verzögerungen rund 10.0 Mio. Franken unter Budget. Das mit Abstand grösste Investitionsprojekt war auch im Jahr 2025 die Sanierung und Erweiterung der Schulanlagen Nägelimoos mit Ausgaben von rund 23.5 Mio. Franken. Der Kauf der Liegenschaft Dorfstrasse 13/15 schlug mit 4.2 Mio. Franken in der Investitionsrechnung zu Buche. Die anhaltend hohe Investitionstätigkeit führte zudem zu einer erneuten Erhöhung der Abschreibungen um 2.7 Mio. Franken auf 12.5 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahr, blieb dabei jedoch unter den budgetierten 13.6 Mio. Franken.

Die Pflegekosten steigen unvermindert steil an. Während im Budget knapp 10.0 Mio. Franken dafür vorgesehen waren, betrug der Aufwand effektiv 12.3 Mio. Franken, das ist auch gegenüber der Rechnung 2024 eine Steigerung um satte 1.5 Mio. Franken. Ursache für diese Steigerung ist neben der demografischen Entwicklung primär der massive Anstieg der Kosten für die Beiträge der öffentlichen Hand an private Unternehmen

Die Einzahlung in den kantonalen Ressourcenausgleich verbleibt aufgrund der Mehrerträge bei den Steuern auf ähnlich hohem Rekordniveau wie im Vorjahr. Waren im Budget dafür noch 34.8 Mio. Franken vorgesehen, beläuft sich der Betrag in der Rechnung auf rund 43.0 Mio. Franken. Dieser Betrag setzt sich zusammen aus der Bildung einer Rückstellung von 46.8 Mio. Franken für die Bemessungsperiode 2025 sowie der Minderung der bestehenden Rückstellung für die Bemessungsperiode im Jahr 2024 um 3.8 Mio. Franken.

Wie im Budget vorgesehen, konnte der Betrag von 8 Mio. Franken in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese hat damit per 31.12.2025 einen Stand von 57.5 Mio. Franken erreicht, was noch 32.5 Mio. Franken unter dem strategischen Ziel von Fr. 90 Mio. Franken liegt.

## Zuständigkeit

Gemäss Gemeindegesetz (GG; LS 131.1) §128 Ziff. 1 erstellt der Gemeindevorstand die Jahresrechnung. Für die Genehmigung der Rechnung ist gemäss GG §128 Ziff. 2 der Gemeinderat in abschliessender Kompetenz zuständig.

## Erfolgsrechnung

Die Rechnung 2025 schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 36'458'478.27 ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 68'395.00. Es resultiert somit eine Verbesserung von Fr. 36'390'083.27.

## Im Überblick der Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

Die hauptsächlichsten Abweichungen gegenüber dem Budget sind in folgenden Funktionsgruppen entstanden:

### 0 Allgemeine Verwaltung

Minderaufwand netto Fr. 3.8 Mio.

Minderaufwendungen bei 3210 Logistik, bei 3270 Informatik und bei 3222.02 Abschreibungen allg. Dienste;  
Mehrertrag bei 5280.00 Baupolizei

### 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Mehraufwand netto Fr. 0.2 Mio.

Mehraufwand bei 4270 Sicherheit

### 2 Bildung

Minderaufwand netto Fr. 1.0 Mio.

Mehraufwand bei 6218 BWS Berufswahlschule; Minderaufwendungen bei 6205, bei 6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen, bei 6231 Sekundarschule und bei 6232 Sonderpädagogik

### 3 Kultur, Sport und Freizeit

Minderaufwand netto Fr. 1.6 Mio.

Mehraufwand bei 7220 Personal und Administration F + S; Minderaufwendungen bei 7240 Eissportzentrum und bei 7250 Bäder

#### **4 Gesundheit**

Mehraufwand netto Fr. 0.8 Mio.

Mehraufwand bei 8230 Pflegefinanzierung; Minderaufwendungen bei 8210 Pflegezentrum Spitz und bei 8220 Beratung, Begleitung, Betreuung und ext. Angebote

#### **5 Soziale Sicherheit**

Mehraufwand netto Fr. 0.2 Mio.

Mehraufwendungen bei 4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers. und bei 4252 Kinder- und Jugendhilfe; Minderaufwendungen bei 4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe und bei 4255 Familienergänzende Betreuung

#### **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

Minderaufwand netto Fr. 0.3 Mio.

Mehraufwand bei 4277 Verkehrsangeb.Privater+Öffentl.Verkehr; Minderaufwendungen bei 3222.61 Abschreibungen Gemeindestrassen und bei 5230 Strassenunterhalt

#### **7 Umweltschutz und Raumordnung**

Minderaufwand netto Fr. 0.0 Mio.

#### **8 Volkswirtschaft**

Mehrertrag netto Fr. 0.0 Mio.

#### **9 Finanzen und Steuern**

Mehrertrag netto Fr. 30.9 Mio.

Mehrerträge bei 3220 Tresorerie, bei 3230 Gemeindesteuern und bei 3240 Überbaute Grundstücke des Finanzvermögens

## Nettoaufwand / Vergleich mit Budget

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Rechnung 2025 Nettoaufwand	Budget 2025 Nettoaufwand
0	Allgemeine Verwaltung	11'811'853.42	15'607'375.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	5'150'976.37	4'947'593.00
2	Bildung	44'095'725.14	45'059'107.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	9'560'705.26	11'176'539.00
4	Gesundheit	15'648'409.38	14'825'577.00
5	Soziale Sicherheit	22'085'104.20	21'885'384.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	7'398'015.90	7'722'309.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	3'421'956.85	3'451'428.00
8	Volkswirtschaft	-2'180'152.37	-2'134'053.00
<b>Total Nettoaufwand vor Finanzen und Steuern</b>		<b>116'992'594.15</b>	<b>122'541'259.00</b>
9	Finanzen und Steuern		
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	-175'253'475.09	-153'850'000.00
9101	Sondersteuern	-11'251'258.60	-8'626'000.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	43'019'812.00	34'800'000.00
9610	Zinsen	-1'578'740.15	-1'561'884.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	-1'576'846.80	-1'350'770.00
9639	Gewinne/Verluste/Wertberichtigungen Liegenschaften FV	-12'197'588.70	0.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	-2'476'877.93	99'000.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe	-136'097.15	-120'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen	8'000'000.00	8'000'000.00
<b>Total Nettoaufwand (Minus = Ertrag)</b>		<b>-36'458'478.27</b>	<b>-68'395.00</b>

<b>Anteile am Aufwand vor Finanzen und Steuern</b>		<b>Rechnung 2025</b> Nettowand	<b>Budget 2025</b> Nettoaufwand
0	Allgemeine Verwaltung	10.10%	12.74%
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	4.40%	4.04%
2	Bildung	37.69%	36.77%
3	Kultur, Sport und Freizeit	8.17%	9.12%
4	Gesundheit	13.38%	12.10%
5	Soziale Sicherheit	18.88%	17.86%
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6.32%	6.30%
7	Umweltschutz und Raumordnung	2.92%	2.82%
8	Volkswirtschaft	-1.86%	-1.74%
<b>Total Nettoaufwand vor Finanzen und Steuern</b>		<b>100%</b>	<b>100%</b>

## Im Überblick der Sachgruppen

### 30 Personalaufwand

Insgesamt ergab sich beim Personalaufwand ein Minderaufwand von Fr. 1.1 Mio. oder 1.8 %. Die eigentlichen Löhne des Verwaltungspersonals lagen um Fr. 0.1 Mio. unter dem budgetierten Wert. Die Rückerstattungen von Versicherungsleistungen (Unfall, Erwerbsersatz usw.) mitberücksichtigt, waren es Fr. 0.4 Mio. oder 0.9 % unter dem Budget.

### 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sachaufwand lag um Fr. 4.7 Mio. unter dem Budget. Wesentliche Abweichungen ergaben sich bei 3270 Informatik (- Fr. 1.5 Mio.), bei 3230 Gemeindesteuern durch Wertberichtigungen auf Forderungen (- Fr. 1.2 Mio.), bei 7240 Eissportzentrum (- Fr. 0.8 Mio.), bei 7250 Bäder (- Fr. 0.6 Mio.), bei 3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen (- Fr. 0.3 Mio.), bei 8210 Pflegezentrum Spitz (- Fr. 0.3 Mio.), bei 3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind (- Fr. 0.2 Mio.), bei 5230 Strassenunterhalt (- Fr. 0.2 Mio.) und bei 4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (+ Fr. 0.4 Mio.).

### **33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen**

Durch terminliche Verschiebungen bei verschiedenen Projekten resultierten tiefere Abschreibungen von Fr. 1.1 Mio. (3222 Abschreibungen).

### **34 Finanzaufwand**

Mehraufwand Netto Fr. 0.5 Mio., im Wesentlichen aufgrund von Wertberichtigungen bei Liegenschaften (3220 Tresorerie).

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

Keine wesentliche Abweichung (5220.00 Abfallentsorgung).

### **36 Transferaufwand**

Wegen der deutlich höheren Steuereinnahmen ist ein höherer Beitrag in den Ressourcenausgleich zu leisten (KSt 3230.80 + Fr. 8.2 Mio.). Entgegen den Erwartungen hatte die Fallzahl bei den Sozialleistungen abgenommen (4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe - Fr. 1.4 Mio.), während sie bei den Zusatzleistungen zunahm (4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers. + Fr. 2.1 Mio.). Weitere wesentliche Abweichungen entstanden bei 8230 Pflegefinanzierung (+ Fr. 1.8 Mio.), bei 6217 BWS Berufswahlschule (+ Fr. 0.4 Mio.) und bei 4260 Asylwesen (- Fr. 0.3 Mio.).

### **38 Ausserordentlicher Aufwand**

Keine Abweichung.

### **39 Interne Verrechnungen**

Gemäss Beschluss des Stadtrates vom 2. Oktober 2012 werden die internen Verzinsungen zum Zinssatz gemäss Budget des Rechnungsjahres vorgenommen. Dieser Zinssatz lag beim Budget 2025 bei 0.30 % und wurde dementsprechend angewendet.

### **40 Fiskalertrag**

Der Steuerertrag lag um Fr. 22.8 Mio. über dem Budget. Davon entfielen + Fr. 8.9 Mio. auf die Quellensteuern, + Fr. 6.7 Mio. auf die anderen allgemeinen Gemeindesteuern natürlicher Personen, + Fr. 3.5 Mio. auf die allgemeinen Gemeindesteuern juristischer Personen und + Fr. 3.7 Mio. auf Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern / Mehrwertabschöpfung).

## **42 Entgelte**

Die grössten Abweichungen bestehen bei 8210 Pflegezentrum Spitz, mit einem Mehrertrag von Fr. 0.4 Mio., bei 7250 Bäder (+ Fr. 0.4 Mio.), bei 5280 Baupolizei (+ Fr. 0.3 Mio.), bei 4260 Asylwesen (+ Fr. 0.3 Mio.), bei 4255 Familienergänzende Betreuung (+ Fr. 0.2 Mio.), bei 7240 Eissportzentrum (+ Fr. 0.2 Mio.), bei 8220 Beratung, Begleitung, Betreuung + externe Angebote (+ Fr. 0.2 Mio.), und mit einem Minderertrag von Fr. 0.3 Mio. bei 4277 Verkehrsangebot Privater + Öffentlicher Verkehr.

## **44 Finanzertrag**

Es resultierte ein Mehrertrag von Fr. 15.6 Mio. Dazu trugen im Wesentlichen der Gewinn aus Verkauf eines Grundstücks des Finanzvermögens (+ Fr. 12.3 Mio.), die Wertsteigerung der Aktien Flughafen Zürich AG (+ Fr. 2.6 Mio.) und die Neubewertung eines Grundstücks im Finanzvermögen (+ Fr. 0.3 Mio.) bei (alles unter 3220 Tresorerie).

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

Entnahme des Aufwandüberschusses des eigenwirtschaftlichen Betriebs Abwasserbeseitigung von Fr. 0.3 Mio. Budgetiert war eine Entnahme von Fr. 0.5 (KSt 5235.10, 5235.11 und 3222.72, bzw. Funktionen 7201 und 7202).

## **46 Transferertrag**

Die Fallzahl bei den Zusatzleistungen hatte zugenommen. Dadurch fielen nicht nur die Beiträge an Private höher aus (vgl. Sachgruppe 36), sondern auch die Rückerstattungen von Beiträgen (4235 Zusatzleistungen zur AHV / IV und Krankenversicherung + Fr. 1.0 Mio.). Bei den Sozialleistungen verhielt es sich umgekehrt (4230.00 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe - Fr. 0.8 Mio.). Weitere wesentliche Abweichungen entstanden bei 8210 Pflegezentrum Spitz (+ Fr. 0.5 Mio.), bei 6231 Sekundarschule (+ Fr. 0.2 Mio.), bei 8220 Beratung, Begleitung, Betreuung + externe Angebote (+ Fr. 0.2 Mio.), bei 4260 Asylwesen (- Fr. 0.4 Mio.) und bei 6218 Musikschule (- Fr. 0.3 Mio.).

## **49 Interne Verrechnungen**

siehe Gegenposition 39.

## Selbstfinanzierung

Im Budget wurde von einer Selbstfinanzierung von Fr. 21'358'880.00 ausgegangen. In der Rechnung werden nun Fr. 56'789'239.93 ausgewiesen. Das bedeutet, dass die Investitionen ins Verwaltungsvermögen aus eigenen, im Jahr 2025 erwirtschafteten Mitteln, finanziert werden konnten.

<b>Rechnung</b>	<b>Gesamthaushalt Rechnung</b>	<b>Allgemeiner Haushalt Rechnung</b>	<b>Abwasserbeseitigung Rechnung</b>	<b>Abfallwirtschaft Rechnung</b>
+ Ertragsüberschuss	36'458'478.27	36'458'478.27	-	-
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00	151'406.23
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	339'280.59	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'633'527.77	12'457'720.84	143'230.93	32'576.00
- Ertrag aus Aufwertungen	1'920.00	1'920.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	151'879.28	473.05	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	452'725.39	113'444.80	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	8'000'000.00	8'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung Rechnung</b>	<b>56'789'239.93</b>	<b>56'801'307.36</b>	<b>-196'049.66</b>	<b>183'982.23</b>
Selbstfinanzierung Budget	21'358'880.00	21'463'046.00	-312'706.00	208'540.00

## Investitionsrechnung

Das Ergebnis der Investitionsrechnung wird zum grössten Teil durch Spezialkredite (Verpflichtungskredite) bestimmt. Entsprechend stellen die Ausgaben in Anspruch genommene Tranchen des Gesamtkredites dar und sind somit vom Realisierungsfortschritt abhängig.

<b>Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)</b>		<b>Rechnung 2025</b> Nettoausgaben	<b>Budget 2025</b> Nettoausgaben	<b>offene Kreditsaldi</b> per Abschluss
0	Allgemeine Verwaltung	3'794'588.10	6'653'435.00	2'782'714.32
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	130'266.11	410'000.00	33'663.20
2	Bildung	27'635'822.29	29'023'186.00	24'016'119.12
3	Kultur, Sport und Freizeit	6'821'754.02	10'118'200.00	126'962'104.04
4	Gesundheit	2'324'434.35	3'828'077.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	85'499.40	535'124.00	42'925'001.15
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'237'138.67	6'525'000.00	2'068'500.78
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'351'584.45	50'000.00	340'118.66
8	Volkswirtschaft	92'946.55	-40'000.00	0.00
<b>Total Investitionen Verwaltungsvermögen allgemeiner Haushalt</b>		<b>47'474'033.94</b>	<b>57'103'022.00</b>	<b>199'128'221.27</b>
7201/7202	Abwasserbeseitigung	944'449.01	675'000.00	642'302.16
7301	Abfallwirtschaft	0.00	250'000.00	0.00
<b>Total Investitionen Verwaltungsvermögen Eigenwirtschaftsbetriebe</b>		<b>944'449.01</b>	<b>925'000.00</b>	<b>642'302.16</b>
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>		<b>48'418'482.95</b>	<b>58'028'022.00</b>	<b>199'770'523.43</b>
9	Finanzen und Steuern (Nettoinvestitionen Finanzvermögen)	4'148'274.65	1'580'000.00	1'297'871.15
<b>Total Investitionen resp. Kreditsaldi</b>		<b>52'566'757.60</b>	<b>59'608'022.00</b>	<b>201'068'394.58</b>

Offene Kreditsaldi = bewilligte, jedoch noch nicht beanspruchte Mittel

# Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2025</b>	<b>Veränderung</b>	<b>31.12.2025</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	78'806'324.70	88'891'549.32	167'697'874.02
101/2/4/6	Übriges Umlaufvermögen	71'642'468.73	47'675'641.20	119'318'109.93
107/8	Anlagen FV	97'188'744.15	6'636'908.40	103'825'652.55
<b>Total Finanzvermögen</b>		<b>247'637'537.58</b>	<b>143'204'098.92</b>	<b>390'841'636.50</b>
140/2	Anlagen WV	201'823'212.41	35'627'761.18	237'450'973.59
144/5/6	Darlehen, Beteiligungen, Investitionsbeiträge	21'201'900.30	159'114.00	21'361'014.30
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>223'025'112.71</b>	<b>35'786'875.18</b>	<b>258'811'987.89</b>
<b>Total Aktiven</b>		<b>470'662'650.29</b>	<b>178'990'974.10</b>	<b>649'653'624.39</b>
<b>Passiven</b>		<b>01.01.2025</b>	<b>Veränderung</b>	<b>31.12.2025</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	57'747'595.45	75'990'823.70	133'738'419.15
201/4/5	Übrige kurzfristige Verbindlichkeiten	20'635'776.67	58'053'277.49	78'689'054.16
206/8	Langfristige Verbindlichkeiten	54'631'856.12	789'240.75	55'421'096.87
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	448'303.95	-112'971.75	335'332.20
<b>Total Fremdkapital</b>		<b>133'463'532.19</b>	<b>134'720'370.19</b>	<b>268'183'902.38</b>
290/1	Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital (zweckgebunden)	6'939'258.50	-187'874.36	6'751'384.14
294	Finanzpolitische Reserve	49'500'000.00	8'000'000.00	57'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	280'759'859.60	36'458'478.27	317'218'337.87
<b>Total Eigenkapital</b>		<b>337'199'118.10</b>	<b>44'270'603.91</b>	<b>381'469'722.01</b>
<b>Total Passiven</b>		<b>470'662'650.29</b>	<b>178'990'974.10</b>	<b>649'653'624.39</b>

Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) beträgt Fr. 122'657'734.12. Das entspricht Fr. 5'587.03 je Einwohner.

## Allgemeine Bemerkungen, Vergleichszahlen Vorjahre, Finanzkennzahlen

### Ergebnisse der Erfolgsrechnung

Jahr	Aufwand	Ertrag	Ertrags- Ueberschuss	Aufwand- Ueberschuss
2021	189'400'295.28	204'793'235.87	15'392'940.59	
2022	193'454'503.87	226'850'845.88	33'396'342.01	
2023	206'352'616.62	233'636'584.46	27'283'967.84	
2024	270'369'315.14	316'886'399.41	46'517'084.27	
2025	256'868'105.03	293'326'583.30	36'458'478.27	

### Steuern, Selbstfinanzierung und Investitionen

Jahr	Steuer- satz	Steuerertrag netto (Funktion 91)	davon Sonder- steuern	Selbst- finanzierung	Netto- investitionen
2021	103%	133'624'692.95	8'832'512.80	22'494'618.09	15.1 Mio.
2022	103%	148'838'814.44	15'148'312.15	39'706'609.34	27.0 Mio.
2023	103%	135'800'819.29	14'419'229.75	40'028'802.31	26.3 Mio.
2024	103%	179'425'372.36	7'856'834.70	83'087'201.59	44.0 Mio.
2025	100%	186'504'733.69	11'251'258.60	56'789'239.93	48.4 Mio.

### Vermögensentwicklung (Bestand Ende Rechnungsjahr)

Jahr	Einwohner	zweckfreies Eigenkapital	Verwaltungs- vermögen	Nettovermögen	Nettovermögen je Einwohner
2021	20'716	191'062'465.48	150'691'194.31	48'664'716.94	2'349.14
2022	20'909	224'458'807.49	171'039'877.35	61'329'455.04	2'933.16
2023	21'221	256'742'775.33	188'884'557.24	75'065'298.14	3'537.31
2024	21'652	330'259'859.60	223'025'112.71	114'174'005.39	5'273.14
2025	21'954	374'718'337.87	258'811'987.89	122'657'734.12	5'587.03

### Kennzahlen

Jahr	Selbstfinan- zierung *	Selbst- finanzierungs- grad	Selbst- finanzierungs- anteil	Zins- belastungs- anteil	Kapital- dienst- anteil	Eigenkapital- quote
2021	22'495	148.90%	11.25%	-0.36%	3.30%	61.19%
2022	39'707	146.81%	17.89%	-0.24%	2.78%	57.00%
2023	40'029	152.19%	17.50%	-0.32%	3.37%	65.15%
2024	83'087	188.81%	26.67%	-0.57%	2.60%	71.29%
2025	56'789	117.29%	19.76%	-0.24%	4.16%	58.32%

\* in Tausend

Unter Rechnung – Details Cockpit – sind die Ergebnisse, bzw. die Abweichungen zum Budget jeweils kurz erläutert und begründet.

Die Wertschriften sowie Anlage-, Spar- und Depositenhefte sind in Bankdepots hinterlegt. Die entsprechenden Depotbescheinigungen der Banken liegen vor.

Die Stadt Kloten stellt ihren Einwohnerinnen und Einwohnern im Rahmen ihres öffentlichen Auftrages die vielfältigsten Angebote zur Verfügung. Die finanziellen Verhältnisse erfordern eine stetige Überprüfung dieser Dienstleistungen, wie auch deren Finanzierung. Der Stadtrat wird alles daransetzen, den Nutzen und die notwendigen Steuern und Abgaben in einem ausgewogenen Rahmen zu halten. Er zählt auf das Verständnis aller Betroffenen und dankt allen für die Bereitschaft zur Übernahme ihres Beitrages für die Bewältigung der Herausforderungen.

#### **Abschied der Finanzverwaltung:**

Die Richtigkeit und Vollständigkeit der vorstehenden Jahresrechnung 2025 und der Sonderrechnungen bestätigt:

8302 Kloten, 31. März 2026

FINANZEN + LOGISTIK

Ruedi Ulli  
Bereichsleiter Finanzen + Logistik

Fredi Streule  
Leiter Finanzverwaltung

#### **Abschied der Geschäftsleitung:**

Die Geschäftsleitung hat die Jahresrechnung 2025 an ihrer Sitzung vom 01. April 2026 entsprechend von Art. 17 des Verwaltungsreglements zu Händen des Stadtrats verabschiedet.

## Antrag des Stadtrats vom 14.04.2026

1 Der Stadtrat hat die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt.

2 Die Jahresrechnung 2025 der Politischen Gemeinde Kloten weist folgende Eckdaten aus:

<b>Erfolgsrechnung</b>	Gesamtaufwand	Fr.	256'868'105.03
	Gesamtertrag	Fr.	293'326'583.30
	<b>Ertragsüberschuss</b>	<b>Fr.</b>	<b>36'458'478.27</b>
<b>Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen</b>	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	49'102'100.15
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	683'617.20
	<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>48'418'482.95</b>
<b>Investitionsrechnung Finanzvermögen</b>	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	16'633'157.65
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	12'484'883.00
	<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>	<b>Fr.</b>	<b>4'148'274.65</b>
<b>Bilanz</b>	<b>Bilanzsumme</b>	<b>Fr.</b>	<b>649'653'624.39</b>

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen.  
Dadurch erhöht sich der **Bilanzüberschuss/-fehlbetrag auf Fr. 317'218'337.87.**

3 Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat, die Jahresrechnung und die Sonderrechnungen 2025 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

8302 Kloten, 14.04.2026

Stadt Kloten

René Huber  
Stadtpäsident

Marc Osterwalder  
Verwaltungsdirektor

# **Jahresrechnung - Finanzbericht**

## Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt		Allgemeiner Haushalt		Eigenwirtschaftsbetriebe	
	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Ertragsüberschuss	36'458'478.27	68'395.00	36'458'478.27	68'395.00	-	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00	0.00	-	0.00
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	151'406.23	175'940.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-	-	339'280.59	501'406.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'633'527.77	13'617'600.00	12'457'720.84	13'396'300.00	175'806.93	221'300.00
- Ertrag aus Aufwertungen	1'920.00	0.00	1'920.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	151'879.28	175'940.00	473.05	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	452'725.39	503'055.00	113'444.80	1'649.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	8'000'000.00	8'000'000.00	8'000'000.00	8'000'000.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>56'789'239.93</b>	<b>21'358'880.00</b>	<b>56'801'307.36</b>	<b>21'463'046.00</b>	<b>-12'067.43</b>	<b>-104'166.00</b>
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	48'418'482.95	58'028'022.00	47'474'033.94	57'103'022.00	944'449.01	925'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>	<b>8'370'756.98</b>	<b>-36'669'142.00</b>	<b>9'327'273.42</b>	<b>-35'639'976.00</b>	<b>-956'516.44</b>	<b>-1'029'166.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>	<b>117%</b>	<b>37%</b>	<b>120%</b>	<b>38%</b>	<b>-1%</b>	<b>-11%</b>

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

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

Richtwerte  
 > 100 % ideal  
 80 - 100 % gut bis vertretbar  
 50 - 80 % problematisch  
 0 - 50 % ungenügend

## Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Rechnung	Wasserwerk	Abwasserbeseitigung		Abfallwirtschaft	
		Budget	Rechnung	Budget	Rechnung	Budget
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)			0.00	0.00	151'406.23	175'940.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)			339'280.59	501'406.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			143'230.93	188'700.00	32'576.00	32'600.00
- Ertrag aus Aufwertungen			0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			0.00	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital			0.00	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>			<b>-196'049.66</b>	<b>-312'706.00</b>	<b>183'982.23</b>	<b>208'540.00</b>
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			944'449.01	675'000.00	0.00	250'000.00
<b>Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)</b>			<b>-1'140'498.67</b>	<b>-987'706.00</b>	<b>183'982.23</b>	<b>-41'460.00</b>
<b>Selbstfinanzierungsgrad (in %)</b>			<b>-21%</b>	<b>-46%</b>	<b>n/a</b>	<b>83%</b>

## Erfolgsrechnung

<b>Gestuffer Erfolgsausweis</b>		<b>Rechnung 2025</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
30	Personalaufwand	60'926'354.31	62'039'872	58'384'843.66
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	30'916'973.00	35'590'559	31'731'039.99
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'536'320.77	13'611'300	9'852'086.52
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	151'879.28	175'940	561'912.61
36	Transferaufwand	136'859'194.80	125'864'902	135'288'294.60
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>241'390'722.16</i>	<i>237'282'573.00</i>	<i>235'818'177.38</i>
40	Fiskalertrag	185'694'377.80	162'850'000	181'651'797.63
41	Regalien und Konzessionen	6'214.60	5'600	75.00
42	Entgelte	34'303'111.62	32'171'690	32'762'470.91
43	Verschiedene Erträge	2'566.70	3'200	6'699.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	452'725.39	503'055	858'025.31
46	Transferertrag	46'411'319.30	45'935'028	46'310'573.53
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>266'870'315.41</i>	<i>241'468'573.00</i>	<i>261'589'642.08</i>
	<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>25'479'593.25</b>	<b>4'186'000.00</b>	<b>25'771'464.70</b>
34	Finanzaufwand	1'599'840.37	1'137'270	2'180'396.29
44	Finanzertrag	20'578'725.39	5'019'665	49'926'015.86
	<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>18'978'885.02</b>	<b>3'882'395.00</b>	<b>47'745'619.57</b>
	<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>44'458'478.27</b>	<b>8'068'395.00</b>	<b>73'517'084.27</b>
38	Ausserordentlicher Aufwand	8'000'000.00	8'000'000	27'000'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>-8'000'000.00</b>	<b>-8'000'000.00</b>	<b>-27'000'000.00</b>
	<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>36'458'478.27</b>	<b>68'395.00</b>	<b>46'517'084.27</b>
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	5'877'542.50	6'587'800.00	5'370'741.47
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	5'877'542.50	6'587'800.00	5'370'741.47
	Total Aufwand	256'868'105.03	253'007'643.00	270'369'315.14
	Total Ertrag	293'326'583.30	253'076'038.00	316'886'399.41

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

<b>Investitionsrechnung VV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2025</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
50	Sachanlagen	46'103'613.36	53'031'221	43'246'489.12
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	2'672'409.79	4'988'000.00	447'755.37
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	326'077.00	326'077.00	326'077.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	245'837.50
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsausgaben</b>		<b>49'102'100.15</b>	<b>58'345'298.00</b>	<b>44'266'158.99</b>
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	611'941.20	50'000.00	65'477.00
64	Rückzahlung von Darlehen	71'676.00	267'276.00	193'896.50
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionseinnahmen</b>		<b>683'617.20</b>	<b>317'276.00</b>	<b>259'373.50</b>
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>				
Total Investitionsausgaben		49'102'100.15	58'345'298.00	44'266'158.99
Total Investitionseinnahmen		683'617.20	317'276.00	259'373.50
<b>Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen</b>	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	<b>-48'418'482.95</b>	<b>-58'028'022.00</b>	<b>-44'006'785.49</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

<b>Investitionsrechnung FV, Sachgruppen</b>		<b>Rechnung 2025</b>	<b>Budget 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
70	Investitionen in Sachanlagen	4'348'708.80	1'580'000.00	4'840'994.95
72	Erwerbs- und Verkaufsnkosten von Sachanlagen	10'493.90	0.00	72'432.40
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	12'273'954.95	0.00	7'322'844.50
<b>Total Ausgaben</b>		<b>16'633'157.65</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>12'236'271.85</b>
80	Verkauf von Sachanlagen	12'280'100.00	0.00	8'220'052.50
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	204'783.00	0.00	1'799'066.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Total Einnahmen</b>		<b>12'484'883.00</b>	<b>0.00</b>	<b>10'019'118.50</b>
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>				
Total Ausgaben		16'633'157.65	1'580'000.00	12'236'271.85
Total Einnahmen		12'484'883.00	0.00	10'019'118.50
<b>Nettoinvestitionen Finanzvermögen</b>		<b>-4'148'274.65</b>	<b>-1'580'000.00</b>	<b>-2'217'153.35</b>
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

## Bilanz

<b>Aktiven</b>		<b>01.01.2025</b>	<b>31.12.2025</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	78'806'324.70	167'697'874.02
101	Forderungen	27'872'977.35	29'077'235.84
102	Kurzfristige Finanzanlagen	35'000'000.00	81'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	8'299'167.64	8'785'685.07
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	470'323.74	455'189.02
	<b>Umlaufvermögen</b>	<b>150'448'793.43</b>	<b>287'015'983.95</b>
107	Finanzanlagen	16'320'000.00	18'885'000.00
108	Sachanlagen FV	80'868'744.15	84'940'652.55
	<b>Anlagevermögen Finanzvermögen*</b>	<b>97'188'744.15</b>	<b>103'825'652.55</b>
	<b>Total Finanzvermögen</b>	<b>247'637'537.58</b>	<b>390'841'636.50</b>
140	Sachanlagen VV	201'487'308.76	234'997'633.94
142	Immaterielle Anlagen	335'903.65	2'453'339.65
144	Darlehen	4'161'988.00	4'011'232.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	16'663'989.30	16'990'066.30
146	Investitionsbeiträge	375'923.00	359'716.00
	<b>Anlagevermögen Verwaltungsvermögen*</b>	<b>223'025'112.71</b>	<b>258'811'987.89</b>
	<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>223'025'112.71</b>	<b>258'811'987.89</b>
	<b>Total Aktiven</b>	<b>470'662'650.29</b>	<b>649'653'624.39</b>
	<b>* Total Anlagevermögen</b>	<b>320'213'856.86</b>	<b>362'637'640.44</b>

## Bilanz

<b>Passiven</b>		<b>01.01.2025</b>	<b>31.12.2025</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	57'747'595.45	133'738'419.15
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'247.20	63'251.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	3'401'252.17	2'980'748.61
205	Kurzfristige Rückstellungen	17'231'277.30	75'645'054.55
	<b>Kurzfristiges Fremdkapital</b>	<b>78'383'372.12</b>	<b>212'427'473.31</b>
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	560'000.00	560'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	54'071'856.12	54'861'096.87
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	448'303.95	335'332.20
	<b>Langfristiges Fremdkapital</b>	<b>55'080'160.07</b>	<b>55'756'429.07</b>
	<b>Total Fremdkapital</b>	<b>133'463'532.19</b>	<b>268'183'902.38</b>
290	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'396'379.65	6'208'505.29
291	Fonds im Eigenkapital	542'878.85	542'878.85
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0.00	0.00
293	Vorfinanzierungen	0.00	0.00
	<b>Zweckgebundenes Eigenkapital</b>	<b>6'939'258.50</b>	<b>6'751'384.14</b>
294	Finanzpolitische Reserve	49'500'000.00	57'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	280'759'859.60	317'218'337.87
	<b>Zweckfreies Eigenkapital</b>	<b>330'259'859.60</b>	<b>374'718'337.87</b>
	<b>Total Eigenkapital</b>	<b>337'199'118.10</b>	<b>381'469'722.01</b>
	<b>Total Passiven</b>	<b>470'662'650.29</b>	<b>649'653'624.39</b>

## Geldflussrechnung

<b>Geldflussrechnung - indirekte Methode</b>	<b>Rechnung 2025</b>	<b>Rechnung 2024</b>
Jahresergebnis Erfolgsrechnung: Ertragsüberschuss (+), Aufwandüberschuss (-)	36'458'478.27	46'517'084.27
+ Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'552'527.77	9'868'294.02
+/- Abnahme / Zunahme Forderungen	-1'204'258.49	-5'683'068.23
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen	-438'517.43	6'607'041.00
+/- Abnahme / Zunahme Vorräte und angefangene Arbeiten	15'134.72	57'432.66
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Darlehen u. Beteiligungen VV	79'080.00	-2'064.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	-2'565'000.00	-3'150'000.00
+/- Verluste / Gewinne auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/- Wertberichtigungen / Wertaufholungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	76'366.25	-32'312'491.60
+/- Verluste / Gewinne auf Sachanlagen FV (realisiert)	-12'273'954.95	-7'322'844.50
- Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	76'095'951.25	-3'509'977.72
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen	-420'503.56	-396'194.59
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Erfolgsrechnung	59'517'899.40	24'121'177.57
+/- Einlagen / Entnahmen Fonds/Spezialfinanzierungen FK u. EK	-300'846.11	-296'112.70
+/- Einlagen / Entnahmen Eigenkapital	8'000'000.00	27'000'000.00
- Aktivierung Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit (Cashflow)</b>	<b>175'592'357.12</b>	<b>61'498'276.18</b>
- Investitionsausgaben Verwaltungsvermögen	-49'102'100.15	-44'266'158.99
+ Investitionseinnahmen Verwaltungsvermögen	683'617.20	259'373.50
= Saldo der Investitionsrechnung (Nettoinvestitionen)	-48'418'482.95	-44'006'785.49
- Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
+ Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	204'783.00	1'799'066.00
+/- Abnahme / Zunahme Aktive Rechnungsabgrenzungen IR	-48'000.00	0.00
+/- Zunahme / Abnahme Passive Rechnungsabgrenzungen IR	0.00	0.00
+/- Bildung / Auflösung Rückstellungen der Investitionsrechnung	-314'881.40	600'883.60
- Entnahmen aus Fonds	0.00	0.00
+ Aktivierte Eigenleistungen	0.00	0.00
<b>Geldfluss aus Investitionstätigkeit ins Verwaltungsvermögen</b>	<b>-48'576'581.35</b>	<b>-41'606'835.89</b>

+/-	Abnahme / Zunahme Finanzanlagen FV und derivative Finanzinstrumente	-48'565'000.00	1'850'000.00
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen auf Finanzanlagen (nicht realisiert)	2'565'000.00	3'150'000.00
+/-	Gewinne / Verluste auf Finanzanlagen (realisiert)	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Sachanlagen FV	-4'071'908.40	-34'525'621.95
+/-	Wertaufholungen / Wertberichtigungen Sachanlagen FV (nicht realisiert)	-76'366.25	32'312'491.60
+/-	Gewinne / Verluste auf Sachanlagen FV (realisiert)	12'273'954.95	7'322'844.50
+	Nicht liquiditätswirksame Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten FV	0.00	0.00
+	Übertragungen Verwaltungs- ins Finanzvermögen	0.00	0.00
-	Übertragungen Finanz- ins Verwaltungsvermögen	-204'783.00	-1'799'066.00
	<b>Geldfluss aus Anlagentätigkeit ins Finanzvermögen</b>	<b>-38'079'102.70</b>	<b>8'310'648.15</b>
	<b>Geldfluss aus Investitions- und Anlagentätigkeit</b>	<b>-86'655'684.05</b>	<b>-33'296'187.74</b>
+/-	Zunahme / Abnahme Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	60'003.80	-25'064'637.95
+/-	Zunahme / Abnahme Langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
+/-	Abnahme / Zunahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentguthaben)	0.00	0.00
+/-	Zunahme / Abnahme Kontokorrente mit Dritten (Kontokorrentschulden)	-105'127.55	-79'128.25
	<b>Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit</b>	<b>-45'123.75</b>	<b>-25'143'766.20</b>
	<b>Veränderung Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>88'891'549.32</b>	<b>3'058'322.24</b>
	Stand Flüssige Mittel per 1.1.	78'806'324.70	75'748'002.46
	Stand Flüssige Mittel per 31.12.	167'697'874.02	78'806'324.70
	<b>Zunahme (+) / Abnahme (-) Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen</b>	<b>88'891'549.32</b>	<b>3'058'322.24</b>

# Anhang

---

## Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegung

---

### Angewandtes Regelwerk

---

#### Rechtliche Grundlagen

Die vorliegende Jahresrechnung beruht auf dem Gemeindegesetz vom 20. April 2015 (GG; LS 131.1), der Gemeindeverordnung vom 29. Juni 2016 (VGG, LS 131.11) und dem Handbuch über den Finanzhaushalt der Zürcher Gemeinden.

#### Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungslegungsmodells 2 für die Kantone und Gemeinden (HRM2).

---

## Rechnungslegungs-, Bilanzierungs- und Bewertungsgrundsätze

---

#### Rechnungslegungsgrundsätze

Die Rechnungslegung soll die Vermögens-, Finanz- und Ertragslage den tatsächlichen Verhältnissen entsprechend darstellen („True and Fair View“-Prinzip) und richtet sich nach den Grundsätzen der Verständlichkeit, der Wesentlichkeit, der Zuverlässigkeit, der Vergleichbarkeit, der Fortführung, der Stetigkeit, der Periodenabgrenzung und der Bruttodarstellung. In Abweichung vom Prinzip der Bruttodarstellung sind Aufwandminderungsbuchungen beim Personalaufwand zulässig.

Die Buchführung richtet sich nach den Grundsätzen der Vollständigkeit, der Richtigkeit, der Rechzeitigkeit und der Nachprüfbarkeit.

#### Bilanzierungsgrundsätze

Vermögenswerte werden bilanziert, wenn sie einen künftigen wirtschaftlichen Nutzen hervorbringen oder ihre Nutzung zur Erfüllung öffentlicher Aufgaben vorgesehen ist und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Verpflichtungen werden bilanziert, wenn deren Ursprung in einem Ereignis der Vergangenheit liegt, ihre Erfüllung sicher oder wahrscheinlich zu einem Mittelabfluss führen wird und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann.

Die Vermögenswerte werden in Finanz- und Verwaltungsvermögen gegliedert. Das Finanzvermögen besteht aus jenen Vermögenswerten, die ohne Beeinträchtigung der öffentlichen Aufgabenerfüllung veräussert werden können. Das Verwaltungsvermögen umfasst jene Vermögenswerte, die unmittelbar der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen. Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen werden dem Fremdkapital zugerechnet.

Vermögenswerte des Verwaltungsvermögens mit mehrjähriger Nutzungsdauer werden aktiviert, sofern ihr Anschaffungswert über der **Aktivierungsgrenze von Fr. 50'000** liegt (SR-Beschluss vom 03.10.2017 (SR 204-2017)). Für Grundstücke, Investitionsbeiträge, Darlehen und Beteiligungen kommt keine Aktivierungsgrenze zur Anwendung. Positionen des Finanzvermögens werden ungeachtet der Aktivierungsgrenze bilanziert. Bei den Verpflichtungen kommt die **Wesentlichkeitsgrenze von Fr. 50'000** nur bei den Rückstellungen zur Anwendung. Alle übrigen Positionen der Verbindlichkeiten im Fremdkapital werden unabhängig der Wesentlichkeitsgrenze bilanziert. Auch der Ressourcenausgleich wird zeitlich abgegrenzt (SR 110-2019).

Beim Übergang zum HRM2 wurde keine **Neubewertung des Verwaltungsvermögens** gemäss § 179 Abs. 1 lit. c. GG vorgenommen.

## Anhang

Die Steuererträge werden nach dem Soll-Prinzip abgegrenzt. Das heisst, dass Ende Jahr alle Steuerguthaben für das betreffende Jahr verbucht sind, für die Rechnungen ausgestellt wurden. Das Soll-Prinzip entspricht nicht vollumfänglich dem Ansatz der periodengerechten Verbuchung, da keine Schätzungen zur Differenz der definitiv geschuldeten Steuern getätigt werden.

### **Bewertungsgrundsätze**

Positionen des Finanzvermögens werden zum Verkehrswert bilanziert. Das Grundeigentum im Finanzvermögen wird in einer Legislaturperiode mindestens einmal neu bewertet. **Die letzte Bewertung des Grundeigentums im Finanzvermögen fand per 01.01.2024 statt.**

Positionen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungswert abzüglich der Abschreibungen bilanziert. Die Positionen des VV, die durch Nutzung einem Wertverzehr unterliegen, werden planmässig nach Anlagekategorie über die festgelegte Nutzungsdauer abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen wird jährlich auf dauernde Wertminderungen geprüft. Ist eine dauernde Wertminderung absehbar, wird der bilanzierte Wert berichtigt.

Positionen des Fremdkapitals und des Eigenkapitals werden grundsätzlich zu Nominalwerten bilanziert.

### **Interne Zinsen**

Gemäss Beschluss des Stadtrates vom 2. Oktober 2012 werden die internen Verzinsungen zum Zinssatz gemäss Budget des Rechnungsjahres vorgenommen. Dieser Zinssatz lag beim Budget 2025 bei 0.3% und wurde dementsprechend angewendet. 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.

---

## Organisationseinheiten

---

### **In der Gemeinderechnung integriert**

Die Rechnung wird über den gesamten Haushalt der Gemeinde grundsätzlich als Einheit geführt. Sie besteht aus der Hauptrechnung einschliesslich Spezialfinanzierungen und den Sonderrechnungen. Die Jahresrechnung beinhaltet die Gemeindelegislative, die Gemeindeexekutive, die gesamte Gemeindeverwaltung, die Eigenwirtschaftsbetriebe sowie die Rechtspflege auf kommunaler Ebene (Friedensrichter).

Folgende Organisationen verfügen über eine autonome Verwaltungsorganisation:

- Alters- und Pflegeheim
- Spitex
- Betreibungsamt

Die Teilrechnungen dieser Organisationen werden am Ende des Rechnungsjahres in die allgemeine Gemeinderechnung integriert.

## Anhang

### **Nicht in der Gemeinderechnung konsolidiert**

Die Beteiligungen im Verwaltungsvermögen umfassen Organisationen des öffentlichen Rechts (selbständige öffentlich-rechtliche Anstalt oder Zweckverband) oder des Privatrechts (beispielsweise AG, Stiftung, Verein), welche öffentliche Aufgaben erfüllen. Die Gemeinde ist als Mitglied oder Eigentümerin an diesen Organisationen beteiligt. Diese Organisationen werden nicht in die Gemeinderechnung konsolidiert, sondern werden im Beteiligungsspiegel ausgewiesen.

Folgende Organisationen, an denen die Gemeinde zu mehr als 50 % beteiligt ist und damit einen beherrschenden Einfluss ausüben kann, werden in der Jahresrechnung nicht erfasst:

- IBK Industrielle Betriebe Kloten AG (Energie- + Wasserversorgung)

Der Beteiligungsspiegel enthält weiterführende Informationen.

## Anhang

---

### Finanzinformationen

---

### Ausgewählte Positionen des Finanzvermögens

---

Konto	Bezeichnung	Buchwert 31.12.2025
<b>1010</b>	<b>Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten</b>	<b>11'221'964.43</b>
	- aus laufendem Rechnungsjahr	10'706'238.48
	- aus früheren Jahren	515'725.95
<b>1012</b>	<b>Steuerforderungen</b>	<b>16'428'850.24</b>
	- Steuerforderungen	17'980'857.85
	- Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	-1'552'007.61
<b>1070</b>	<b>Aktien und Anteilscheine</b>	<b>18'885'000.00</b>
	- Namenaktien, Flughafen Zürich AG, Stück 75'000	18'885'000.00

## Anhang

### Eventualforderungen

Schuldner	Art der Forderung	Datum	Verfallzeit	Forderung Betrag	Zinssatz und Zinstermin	Sicherheiten	Hinweise auf verdeckte Risiken
Kanton Zürich	Verzugszinsen auf Rückforderungen der Versorgertaxen, 2006-2016 und 2018 - 2021, unbestrittener Teil	25.03.2024		<b>grösser Fr. 3'359'802.93</b>	5%		
Kanton Zürich	Rückforderungen Versorgertaxen zuzüglich Verzugszinsen, 2006-2016 und 2018 - 2021, bestrittener Teil	25.03.2024		<b>grösser Fr. 6'663'587.26</b>	5%		

## Anhang

### Anlagenspiegel - Finanzvermögen

<b>Sachanlagen FV</b>		Buchwert 01.01.2025	Zugänge (+)	Abgänge (-)	Verkehrswert- anpassung (+/-)	Umgliederungen (+/-)	Buchwert 31.12.2025
1080.0	Grundstücke	37'643'990.00	0.00	-204'783.00	84'863.00	0.00	<b>37'524'070.00</b>
1080.1	Grundstücke mit Baurechten	5'109'800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>5'109'800.00</b>
1084.0	Gebäude	37'971'204.40	4'174'348.85	0.00	-161'229.25	322'458.55	<b>42'306'782.55</b>
1084.1	Grundeigentumsanteile	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1086.0	Mobilien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1087.0	Anlagen im Bau	143'749.75	178'708.80	0.00	0.00	-322'458.55	<b>0.00</b>
1089.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>80'868'744.15</b>	<b>4'353'057.65</b>	<b>-204'783.00</b>	<b>-76'366.25</b>	<b>0.00</b>	<b>84'940'652.55</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400	Grundstücke	7'271'662.16	0.00	0.00	7'271'662.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	7'271'662.16
1401	Strassen / Verkehrswege	63'802'248.53	859'720.62	2'993'547.60	67'655'516.75	-43'684'717.53	0.00	-1'808'965.22	0.00	0.00	-45'493'682.75	22'161'834.00
1402	Wasserbau	27'161.60	0.00	0.00	27'161.60	-27'161.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-27'161.60	0.00
1403	Übrige Tiefbauten	38'813'958.19	4'577'761.84	462'294.41	43'854'014.44	-19'193'489.19	0.00	-1'031'797.25	0.00	0.00	-20'225'286.44	23'628'728.00
1404	Hochbauten	284'932'702.92	2'549'936.69	6'042'008.96	293'524'648.57	-182'713'200.92	0.00	-6'451'478.00	0.00	0.00	-189'164'678.92	104'359'969.65
1405	Waldungen	685'381.40	95'346.55	0.00	780'727.95	-560'908.40	0.00	-7'831.55	0.00	0.00	-568'739.95	211'988.00
1406	Mobilien VV	22'786'541.79	2'015'094.50	1'516'616.61	26'318'252.90	-16'029'095.79	0.00	-2'600'236.11	0.00	0.00	-18'629'331.90	7'688'921.00
1407	Anlagen im Bau VV	45'376'225.60	35'656'280.76	-11'357'975.23	69'674'531.13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'674'531.13
1409	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>463'695'882.19</b>	<b>45'754'140.96</b>	<b>-343'507.65</b>	<b>509'106'515.50</b>	<b>-262'208'573.43</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'900'308.13</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-274'108'881.56</b>	<b>234'997'633.94</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420	Software	1'496'241.67	2'409'940.99	343'507.65	4'249'690.31	-1'162'725.02	0.00	-634'180.64	0.00	0.00	-1'796'905.66	2'452'784.65
1421	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2'222'687.34	0.00	0.00	2'222'687.34	-2'220'300.34	0.00	-1'832.00	0.00	0.00	-2'222'132.34	555.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>3'718'929.01</b>	<b>2'409'940.99</b>	<b>343'507.65</b>	<b>6'472'377.65</b>	<b>-3'383'025.36</b>	<b>0.00</b>	<b>-636'012.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-4'019'038.00</b>	<b>2'453'339.65</b>
<b>Darlehen</b>												
1440	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442	Gemeinden, Zweckverbände	1'159'540.00	0.00	0.00	1'159'540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'159'540.00
1443	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445	Private Unternehmungen	1'177'168.00	-222'276.00	0.00	954'892.00	-151'520.00	0.00	-33'000.00	166'920.00	0.00	-17'600.00	937'292.00
1446	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'976'800.00	-62'400.00	0.00	1'914'400.00	0.00	0.00	-48'000.00	48'000.00	0.00	0.00	1'914'400.00
1447	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>4'313'508.00</b>	<b>-284'676.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'028'832.00</b>	<b>-151'520.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'000.00</b>	<b>214'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'600.00</b>	<b>4'011'232.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Gesamthaushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1451	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1452	Gemeinden, Zweckverbände	204'300.00	0.00	0.00	204'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	204'300.00
1453	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1454	Öffentliche Unternehmungen	16'438'689.30	326'077.00	0.00	16'764'766.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16'764'766.30
1455	Private Unternehmungen	21'000.00	0.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21'000.00
1456	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1457	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1458	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>16'663'989.30</b>	<b>326'077.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'990'066.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'990'066.30</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1461	Kantone	1'046'329.60	0.00	0.00	1'046'329.60	-907'074.60	0.00	-6'330.00	0.00	0.00	-913'404.60	132'925.00
1462	Gemeinden, Zweckverbände	1'050'971.37	0.00	0.00	1'050'971.37	-1'050'971.37	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'050'971.37	0.00
1463	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1464	Öffentliche Unternehmungen	280'437.50	0.00	0.00	280'437.50	-43'769.50	0.00	-9'877.00	0.00	0.00	-53'646.50	226'791.00
1465	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1466	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'204'735.70	0.00	0.00	1'204'735.70	-1'204'735.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'204'735.70	0.00
1467	Private Haushalte	760'295.55	0.00	0.00	760'295.55	-760'295.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-760'295.55	0.00
1468	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>4'342'769.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'342'769.72</b>	<b>-3'966'846.72</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'207.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'983'053.72</b>	<b>359'716.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>492'735'078.22</b>	<b>48'205'482.95</b>	<b>0.00</b>	<b>540'940'561.17</b>	<b>-269'709'965.51</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'633'527.77</b>	<b>214'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-282'128'573.28</b>	<b>258'811'987.89</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.0	Grundstücke	6'838'262.16	0.00	0.00	6'838'262.16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	6'838'262.16	
1401.0	Strassen / Verkehrswege	63'802'248.53	859'720.62	2'993'547.60	67'655'516.75	-43'684'717.53	0.00	-1'808'965.22	0.00	0.00	-45'493'682.75	22'161'834.00
1402.0	Wasserbau	27'161.60	0.00	0.00	27'161.60	-27'161.60	0.00	0.00	0.00	0.00	-27'161.60	0.00
1403.0	Übrige Tiefbauten	32'547'839.22	4'136'579.32	0.00	36'684'418.54	-19'479'846.22	0.00	-857'822.32	0.00	0.00	-20'337'668.54	16'346'750.00
1404.0	Hochbauten	284'932'702.92	2'549'936.69	6'042'008.96	293'524'648.57	-182'713'200.92	0.00	-6'451'478.00	0.00	0.00	-189'164'678.92	104'359'969.65
1405.0	Waldungen	685'381.40	95'346.55	0.00	780'727.95	-560'908.40	0.00	-7'831.55	0.00	0.00	-568'739.95	211'988.00
1406.0	Mobilien VV	22'786'541.79	2'015'094.50	1'516'616.61	26'318'252.90	-16'029'095.79	0.00	-2'600'236.11	0.00	0.00	-18'629'331.90	7'688'921.00
1407.0	Anlagen im Bau VV	44'870'952.53	35'153'014.27	-10'895'680.82	69'128'285.98	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	69'128'285.98
1409.0	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>456'491'090.15</b>	<b>44'809'691.95</b>	<b>-343'507.65</b>	<b>500'957'274.45</b>	<b>-262'494'930.46</b>	<b>0.00</b>	<b>-11'726'333.20</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-274'221'263.66</b>	<b>226'736'010.79</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.0	Software	1'496'241.67	2'409'940.99	343'507.65	4'249'690.31	-1'162'725.02	0.00	-634'180.64	0.00	0.00	-1'796'905.66	2'452'784.65
1421.0	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.0	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.0	Übrige immaterielle Anlagen	563'567.25	0.00	0.00	563'567.25	-563'567.25	0.00	0.00	0.00	0.00	-563'567.25	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>2'059'808.92</b>	<b>2'409'940.99</b>	<b>343'507.65</b>	<b>4'813'257.56</b>	<b>-1'726'292.27</b>	<b>0.00</b>	<b>-634'180.64</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'360'472.91</b>	<b>2'452'784.65</b>
<b>Darlehen</b>												
1440.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1441.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1442.0	Gemeinden, Zweckverbände	1'159'540.00	0.00	0.00	1'159'540.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1'159'540.00
1443.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1444.0	Öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1445.0	Private Unternehmungen	1'177'168.00	-222'276.00	0.00	954'892.00	-151'520.00	0.00	-33'000.00	166'920.00	0.00	-17'600.00	937'292.00
1446.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'976'800.00	-62'400.00	0.00	1'914'400.00	0.00	0.00	-48'000.00	48'000.00	0.00	0.00	1'914'400.00
1447.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1448.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Darlehen</b>		<b>4'313'508.00</b>	<b>-284'676.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'028'832.00</b>	<b>-151'520.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-81'000.00</b>	<b>214'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-17'600.00</b>	<b>4'011'232.00</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Allgemeiner Haushalt	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umglieder- ungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
<b>Beteiligungen, Grundkapitalien</b>												
1450.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1451.0	Kantone	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1452.0	Gemeinden, Zweckverbände	204'300.00	0.00	0.00	204'300.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>204'300.00</b>
1453.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1454.0	Öffentliche Unternehmungen	16'438'689.30	326'077.00	0.00	16'764'766.30	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>16'764'766.30</b>
1455.0	Private Unternehmungen	21'000.00	0.00	0.00	21'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>21'000.00</b>
1456.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1457.0	Private Haushalte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1458.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Beteiligungen</b>		<b>16'663'989.30</b>	<b>326'077.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'990'066.30</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16'990'066.30</b>
<b>Investitionsbeiträge</b>												
1460.0	Bund	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1461.0	Kantone	1'046'329.60	0.00	0.00	1'046'329.60	-907'074.60	0.00	-6'330.00	0.00	0.00	-913'404.60	<b>132'925.00</b>
1462.0	Gemeinden, Zweckverbände	1'050'971.37	0.00	0.00	1'050'971.37	-1'050'971.37	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'050'971.37	<b>0.00</b>
1463.0	Öffentliche Sozialversicherungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1464.0	Öffentliche Unternehmungen	280'437.50	0.00	0.00	280'437.50	-43'769.50	0.00	-9'877.00	0.00	0.00	-53'646.50	<b>226'791.00</b>
1465.0	Private Unternehmungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
1466.0	Private Organisationen o. Erwerbszweck	1'204'735.70	0.00	0.00	1'204'735.70	-1'204'735.70	0.00	0.00	0.00	0.00	-1'204'735.70	<b>0.00</b>
1467.0	Private Haushalte	760'295.55	0.00	0.00	760'295.55	-760'295.55	0.00	0.00	0.00	0.00	-760'295.55	<b>0.00</b>
1468.0	Ausland	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>
<b>Total Investitionsbeiträge</b>		<b>4'342'769.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>4'342'769.72</b>	<b>-3'966'846.72</b>	<b>0.00</b>	<b>-16'207.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'983'053.72</b>	<b>359'716.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>483'871'166.09</b>	<b>47'261'033.94</b>	<b>0.00</b>	<b>531'132'200.03</b>	<b>-268'339'589.45</b>	<b>0.00</b>	<b>-12'457'720.84</b>	<b>214'920.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-280'582'390.29</b>	<b>250'549'809.74</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abwasserbeseitigung	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	
<b>Sachanlagen VV</b>											
1400.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1401.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	3'228'653.42	441'182.52	462'294.41	4'132'130.35	2'918'536.58	0.00	-141'398.93	0.00	0.00	2'777'137.65	6'909'268.00
1404.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	505'273.07	503'266.49	-462'294.41	546'245.15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	546'245.15
1409.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>	<b>3'733'926.49</b>	<b>944'449.01</b>	<b>0.00</b>	<b>4'678'375.50</b>	<b>2'918'536.58</b>	<b>0.00</b>	<b>-141'398.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>2'777'137.65</b>	<b>7'455'513.15</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>											
1420.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	1'659'120.09	0.00	0.00	1'659'120.09	-1'656'733.09	0.00	-1'832.00	0.00	0.00	-1'658'565.09	555.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>	<b>1'659'120.09</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'659'120.09</b>	<b>-1'656'733.09</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'832.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-1'658'565.09</b>	<b>555.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>	<b>5'393'046.58</b>	<b>944'449.01</b>	<b>0.00</b>	<b>6'337'495.59</b>	<b>1'261'803.49</b>	<b>0.00</b>	<b>-143'230.93</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>1'118'572.56</b>	<b>7'456'068.15</b>

## Anhang

### Anlagenspiegel - Verwaltungsvermögen

Eigenwirtschaftsbetrieb Abfallwirtschaft	Anschaffungswerte				Kumulierte Abschreibungen						Buchwert 31.12.2025	
	Stand 01.01.2025	Zugänge (+) Abgänge (-)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025	Stand 01.01.2025	Planm. Abschreib.	Ausserplanm. Abschr. / WB	Abgänge (+)	Umgliederungen (+/-)	Stand 31.12.2025		
<b>Sachanlagen VV</b>												
1400.1	Grundstücke	433'400.00	0.00	0.00	433'400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	433'400.00
1401.1	Strassen / Verkehrswege	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1402.1	Wasserbau	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1403.1	Übrige Tiefbauten	3'037'465.55	0.00	0.00	3'037'465.55	-2'632'179.55	0.00	-32'576.00	0.00	0.00	-2'664'755.55	372'710.00
1404.1	Hochbauten	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1405.1	Waldungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1406.1	Mobilien VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1407.1	Anlagen im Bau VV	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1409.1	Übrige Sachanlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Sachanlagen</b>		<b>3'470'865.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'470'865.55</b>	<b>-2'632'179.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-32'576.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'664'755.55</b>	<b>806'110.00</b>
<b>Immaterielle Anlagen</b>												
1420.1	Software	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1421.1	Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1427.1	Immaterielle Anlagen in Realisierung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1429.1	Übrige immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>Total Immaterielle Anlagen</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Total Verwaltungsvermögen</b>		<b>3'470'865.55</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3'470'865.55</b>	<b>-2'632'179.55</b>	<b>0.00</b>	<b>-32'576.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>-2'664'755.55</b>	<b>806'110.00</b>

## Anhang

### Beteiligungsspiegel

Name und Rechtsform	Rechnungs- legungsnorm	Tätigkeits- gebiet	Nominalka- pital (100%)	Eigentums- anteil	Stimmanteil Exekutive	Stimmanteil Legislative	Spezifisch Risiken	Anschaff- ungswert effektiv 1)	<b>Buchwert 31.12.2025</b>
<b>Bilanzierte Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>									
IBK Industrielle Betriebe AG	OR	Energie- + Wasserversorgung	8.00 Mio.	100.00%	33.33%	100.00%	2)	8'000'000	<b>8'000'000</b>
Spital Bülach AG	OR	Gesundheitsversorgung	39.76 Mio.	15.67%		15.67%		6'228'300	<b>6'228'300</b>
KZU Kompetenzzentr. Pflege und Gesundheit, IKA		Gesundheitsversorgung		18.47%	14.29%	8.00%		3'834'646	<b>2'526'466</b>
Heilpädagogische Sonderschule Bülach, IKA		Bildungswesen		14.64%	20.00%	8.00%		204'300	<b>204'300</b>
VBG Verkehrsbetriebe Glattal AG		Öffentlicher Verkehr	0.23 Mio.					10'000	<b>10'000</b>
Zürichholz AG		Waldpflege						11'000	<b>11'000</b>
EWG (Chasernweg 20-24)		Förderung preisgünstiger Wohnraum						5'000	<b>5'000</b>
Wohn- und Siedlungsgenossenschaft Zürich		Förderung moderner, freundlicher und gesunder Wohngelegenheiten						4'000	<b>4'000</b>
Genossenschaft Zukunftswohnen 2.Lebenshälfte		Förderung von Haus- und Wohngemeinschaften						1'000	<b>1'000</b>
Genossenschaft Alterssiedlung Kloten		Förderung preisgünstiger Wohnraum						54'000	<b>0</b>
Gemeinnützige Baugenossenschaft Limmattal		Förderung preisgünstiger Wohnraum						4'500	<b>0</b>
Genossenschaft Theater für den Kanton Zürich		Theater						1'700	<b>0</b>
Baugenossenschaft SILU		Förderung preisgünstiger Wohnraum						1'000	<b>0</b>
Radio- und Fernsehgenossenschaft Zürich		Förderung und Erhaltung des öffentlichen Medienangebots						500	<b>0</b>
Schweiz. Bibliotheksdienst		Förderung des Bibliothekswesen						2'000	<b>0</b>
eOperation Schweiz AG		Informatikdienstleistungen	0.10 Mio.	0.10%		0.10%		300	<b>0</b>
<b>Total Beteiligungen im Verwaltungsvermögen</b>								<b>18'362'246</b>	<b>16'990'066</b>

1) Im Anhang sind die effektiven Anschaffungswerte aufgeführt. Gebucht sind als Anschaffungswerte die Restwerte per 01.01.2019 zu- bzw. abzüglich Zu- und Abgänge seit 01.01.2019 (Verfügung Gemeindeamt 14.12.2022).

2) Aufrechterhaltungspflicht durch Stadt (öffentlicher Auftrag)

Nicht bilanzierte Beteiligungen und Verträge	Anzahl Exekutiv-Mitglieder		Anzahl Legislativ-Mitglieder (DV)		Anteil am Erfolg (Defizit)	
	Total	davon Kloten	Total	davon Kloten	LR	IR
IKA Abwasserreinigung Kloten Opfikon	5	3 (60,00%)	15	8 (53.33%)	46.08%	über Abschreibungen
KESB Kreis Bülach Süd, Anschlussvertrag						Nach Einwohner und
Org. von Berufsbeiständen, Anschlussvertrag						Massnahmen / Mandate
Amtsvormundschaft Bezirk Bülach	5	1 (20.00%)	21	2 ( 9.52%)	21.00%	
Gruppenwasserversorgung Vororte + Glattal	9	2 (22.00%)	57	4 ( 7.00%)		IBK
Plattform Glattal, Dietlikon (Verein)	5	1 (20.00%)	10	2 (20.00%)		Nach Einwohner
Kommunalpolizeiliche Zusammenarbeit Bassersdorf, Dietlikon,, Kloten, Opfikon und Wallisellen						Keiner

## Anhang

### Ausgewählte Positionen des Fremdkapitals

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2025	Veränderung im Rechnungsjahr	Buchwert 31.12.2025
2014	Kurzfristiger Anteil langfristiger Verbindlichkeiten	-	-	0.00
206x	<b>Langfristige Finanzverbindlichkeiten</b>			<b>560'000.00</b>
	- Darlehen einer Gemeinde für Kunsteisbahn, zinslos, unbefristet	560'000.00	-	560'000.00
	<b>Fälligkeitsstatistik:</b>			
	< 1 Jahr			
	1 bis 2 Jahre			
	2 bis 5 Jahre			
	über 5 Jahre			560'000.00
	<b>Total</b>			<b>560'000.00</b>

## Anhang

### Gewährleistungsspiegel / Eventualverbindlichkeiten

Name Sitz	Verpflichtung Betrag	Rechtsform wesentl. Miteigentümer	Spezifische zus. Angaben	Zahlungsströme im Rechnungsjahr
<b>Eventualverbindlichkeiten</b> (Bürgschaften, Garantieverpflichtungen, Defizitgarantien etc.)				
Pro Senectute, Kloten VKF Vereinigung Freizeit Kloten BVK, Personalvorsorge des Kt. Zürich	Defizitgarantie bis Fr. 10'000 / Jahr Leistungsvereinbarung Vertraglicher Anschluss an die BVK; Nach- schusspflicht im Falle einer Unterdeckung bei der Auflösung der BVK	Einfache Gesellschaft Stiftung	StR 17.09.2013 Deckungsgrad per 31.12.2025: 113.6 % CHF 0.00	
IKA KZU Kompetenzzentrum Pflege und Gesundheit Zürcher Verkehrsverbund (ZVV)	Bürgschaft bis max. Fr. 6.4 Mio. für Inv- vestitionen gem. Art. 26 Anstaltsvertrag Anteil an allfälliger Kostenunterdeckung bis max. 6% der berechtigten Steuerkraft	Interkommunale Anstalt Unselbständige Anstalt des kant. Öffentlichen Rechts	Verfügung Kanton vom 13.02.2024	
Mehrwertabgabe Kat. 3618 (Chasern)	bei Überbauung oder Veräusserung der Liegenschaft Fr. 319'200		Verfügung Kanton vom 13.02.2024	
Mehrwertabgabe Kat. 3793 (Hohrainli)	bei Überbauung oder Veräusserung der Liegenschaft Fr. 198'095		Verfügung Kanton vom 13.02.2024	
<b>Weitere Verpflichtungen</b> (Altlasten, Konventionalstrafen)				
Altlast D.0007-000 Homberg	Untersucher, teilweise sanierungs- bedürftiger Standort	Stadt Kloten	Koordinaten 684877 / 258448	
Altlast D.0002-004 Steinackerstrasse	Untersucher, belasteter Standort	Stadt Kloten	Koordinaten 687723 / 255891	
Altlast D.0002-002 Steinackerstrasse	Bei Zustandsänderung untersuchungs- bedürftiger Standort	Stadt Kloten	Koordinaten 687903 / 255814	
Altlast D.0040-000 Im näheren Tal	Prioritär untersuchungsbedürftiger Standort	Stadt Kloten	Koordinaten 686292 / 256859	
Für Mietverhältnisse von Sozialbezügern bestehen zum Teil Garantieerklärungen zu Gunsten des Vermieters in der Höhe üblicher Mietkautionen. Stand per 31.12.2025: Total Fr. 388'189.60				

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Kurzfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2050	Mehrleistungen des Personals	1'358'108.90	780'829.80	-539'511.60	0.00	0.00	<b>1'599'427.10</b>	
2051	Andere Ansprüche des Personals	6'615.00	21'692.25	-6'615.00	0.00	0.00	<b>21'692.25</b>	A
2052	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2053	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2054	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2055	Übrige betriebliche Tätigkeit	118'769.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>118'769.00</b>	B
2056	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2057	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2058	Investitionsrechnung	313'922.40	0.00	-313'922.40	0.00	286'002.20	<b>286'002.20</b>	
2059	Übrige Rückstellungen	15'433'862.00	29'099'352.00	-15'433'862.00	0.00	44'519'812.00	<b>73'619'164.00</b>	C.1 / C.2
<b>Total kurzfristige Rückstellungen</b>		<b>17'231'277.30</b>	<b>29'901'874.05</b>	<b>-16'293'911.00</b>	<b>0.00</b>	<b>44'805'814.20</b>	<b>75'645'054.55</b>	

### Begründungen der kurzfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	
A	für Überbrückungszuschüsse Renten	KSt 3210.00 / Konto 3064.00	
B	für Rückabwicklung der vergüteten MiGeL-Materialien	KSt 8230.21 / Konto 3635.00	
C.1	für noch ausstehenden Korrekturen bei Steuern	KSt 3230.00 / Konto 4010.00	29'099'352.00
C.2	für Ressourcenausgleich	KSt 3210.80 / Konto 3621.50	44'519'812.00

## Anhang

### Rückstellungsspiegel

<b>Langfristige Rückstellungen</b>		Stand 01.01.2025	Bildung inkl. Erhöhung (+)	Verwendung (-)	Auflösung (-)	Umbuchung (+/-)	Stand 31.12.2025	Begründung
2081	Ansprüche des Personals	4'410.00	47'628.00	0.00	0.00	-4'410.00	<b>47'628.00</b>	A
2082	Prozesse	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2083	Nicht versicherte Schäden	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2084	Bürgschaften und Garantieleistungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2085	Übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	B
2086	Vorsorgeverpflichtungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2087	Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	<b>0.00</b>	
2088	Investitionsrechnung	286'961.20	0.00	0.00	0.00	-286'961.20	<b>0.00</b>	
2089	Übrige Rückstellungen	53'780'484.92	49'332'983.95	0.00	-3'780'188.00	-44'519'812.00	<b>54'813'468.87</b>	C.1 / C.2
<b>Total langfristige Rückstellungen</b>		<b>54'071'856.12</b>	<b>49'380'611.95</b>	<b>0.00</b>	<b>-3'780'188.00</b>	<b>-44'811'183.20</b>	<b>54'861'096.87</b>	

### Begründungen der langfristigen Rückstellungen

		Konto ER / IR	
A	für Überbrückungszuschüsse Renten		
B	für Rückabwicklung der vergüteten MiGeL-Materialien	KSt 8230.21 / Konto 3635.00	
C.1	für noch ausstehende Steuerauscheidungen	KSt 3230.00 / Ktn. 4010/4011.50	8'013'468.87
C.2	für Ressourcenausgleich	KSt 3210.80 / Kto. 3621.50	46'800'000.00

## Anhang

### Eigenkapitalnachweis

Veränderungen	Stand 01.01.2025	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital		Fonds		Finanzpolitische Reserve		Jahresergebnis		Stand 31.12.2025
		Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Einlage	Entnahme	Ertragsü.	Aufwandü.	
2900 <b>Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	6'396'379.65									<b>6'208'505.29</b>
Abwasserbeseitigung	4'453'343.20		-339'280.59							4'114'062.61
Abfallwirtschaft	1'943'036.45	151'406.23								2'094'442.68
2910 <b>Fonds im Eigenkapital</b>	542'878.85									<b>542'878.85</b>
Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	180'522.60									180'522.60
Mehrwertausgleichsfonds	362'356.25									362'356.25
2920 <b>Rücklagen der Globalbudgetbereiche</b>										<b>0.00</b>
2930 <b>Vorfinanzierungen</b>										<b>0.00</b>
2940 <b>Finanzpolitische Reserve</b>	49'500'000.00					8'000'000.00				<b>57'500'000.00</b>
2961 <b>Marktwertreserve auf Finanzinstrumenten</b>										<b>0.00</b>
2990 <b>Jahresergebnis</b>	0.00							36'458'478.27		<b>36'458'478.27</b>
2999 <b>Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre</b>	280'759'859.60									<b>280'759'859.60</b>
<b>Total</b>	<b>337'199'118.10</b>	<b>151'406.23</b>	<b>-339'280.59</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>8'000'000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>36'458'478.27</b>	<b>0.00</b>	<b>381'469'722.01</b>

# Anhang

## Kommunaler Mehrwertausgleichsfonds

<b>Konto</b>	2910.02
<b>Zweck</b>	Kommunale Planungsmassnahmen im Sinne von Art. 3 Abs. 3 Raumplanungsgesetz (RPG; SR 700)
<b>Rechtliche Grundlage</b>	§ 23 Mehrwertausgleichsgesetz (MAG; LS 700.9), Art. 4a und 4b Bau- und Zonenordnung, Fondsreglement vom 01.09.2022

Fondsbewegungen				Abnahme	Zunahme
<b>Ertrag</b>					
Beiträge aus Mehrwertabgaben (Auf- und Umzonungen)					
Kat. 4666					0.00
...					0.00
<b>Aufwand / Ausgaben</b>					
<b>Geleistete Beiträge an Dritte</b>					
<b>Projekt</b>	<b>Beitragsempfänger</b>	<b>Verwendungszweck</b>	<b>Datum Beschluss</b>		
...	...	...	...	0.00	
...	...	...	...	0.00	
<b>Gemeindeeigene Massnahmen</b>					
<b>Projekt</b>		<b>Verwendungszweck</b>	<b>Datum Beschluss</b>		
...		...	...	0.00	
...		...	...	0.00	
Total Abnahme / Zunahme				0.00	0.00
<b>Fondsveränderung</b>	Zunahme (+) / Abnahme (-)				<b>0.00</b>

<b>Fondsbestand</b>				<b>Stand 31.12.</b>
Fondsbestand Anfang Rechnungsjahr				362'356.25
Zunahme (+) / Abnahme (-)				0.00
<b>Fondsbestand Ende Rechnungsjahr (Konto 2910.02)</b>				<b>362'356.25</b>
<b>Zugesicherte Beiträge</b> (noch nicht geleistet)				
<b>Projekt</b>	<b>Beitragsempfänger</b>	<b>Verwendungszweck</b>	<b>Datum Beschluss</b>	<b>zugesicherter Beitrag</b>
...				0.00
...				0.00
<b>Verfügbare Fondsbestand</b> (Fondsbestand Ende Rechnungsjahr unter Berücksichtigung zugesicherter Beiträge)				<b>362'356.25</b>

<b>Städtebauliche Verträge</b>			Stand 1.1.	Veränderung	<b>Stand 31.12.</b>
Städtebauliche Verträge	Zweck				
...			0.00	0.00	0.00
...	...		0.00	0.00	0.00
...	...		0.00	0.00	0.00
<b>Total Erhaltene Anzahlungen aus städtebaulichen Verträgen (Konto 2003.10)</b>			<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Verpflichtungen für Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Zweckgebundene Zuwendung Gelingendes Alter, 2092.01
<b>Zweckbestimmung</b>	Die Mittel können für die Verbesserung der Lebenssituation im Alter verwendet werden (Anpassung Zweckbestimmung gem. StR 26.11.2013).

Erfolgsrechnung 2025				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	3'042.40		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge				0.00
<b>Aufwand</b>				3'042.40	
Total Aufwand / Ertrag				3'042.40	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-3'042.40</b>

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		3'042.40
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-3'042.40
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>0.00</b>

Bilanz per 31.12.2025		Aktiven	Passiven
Kapital			
- Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			0.00
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Verpflichtungen für Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Zweckgebundene Zuwendung PZ Spitz, 2092.02
<b>Zweckbestimmung</b>	Kann für Anlässe für die Bewohner des PZ Spitz oder zu deren Gunsten verwendet werden. Es wird durch Spenden der Bewohner und durch Nettoeinnahmen aus Anlässen für die Bewohner gespeist.

Erfolgsrechnung 2025				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital ZKB Spendenkonto per 31.12.2024	128'362.31		
		Sparkonto Zinsen			43.45
		Kapital per 31.12.2024	129'983.80		
		Interner Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		389.95
	Übrige Erträge	Spenden			0.00
		Einnahmen Anlässe			0.00
<b>Aufwand</b>					
Total Aufwand / Ertrag				0.00	433.40
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>433.40</b>

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		129'983.80
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		433.40
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>130'417.20</b>

Bilanz per 31.12.2025		Aktiven	Passiven
Kapital			
- Guthaben ZKB Spendenkonto		0.00	
- Guthaben bei Politischer Gemeinde weiteres Kapital		130'417.20	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			130'417.20
<b>Total</b>		<b>130'417.20</b>	<b>130'417.20</b>

## Anhang

### Verpflichtungen für Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Zweckgebundene Zuwendung Spitex, 2092.03
<b>Zweckbestimmung</b>	Spenden zu Gunsten des Personals Spitex

<b>Erfolgsrechnung 2025</b>				<b>Aufwand</b>	<b>Ertrag</b>
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	0.00		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.00%		0.00
	Übrige Erträge	Spenden aus Todesfällen			0.00
<b>Aufwand</b>				1'788.75	0.00
Total Aufwand / Ertrag				1'788.75	0.00
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-1'788.75</b>

<b>Abschluss</b>		<b>Vermögensveränderung</b>
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		1'788.75
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'788.75
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>0.00</b>

<b>Bilanz per 31.12.2025</b>		<b>Aktiven</b>	<b>Passiven</b>
Kapital			
- Guthaben bei Politischer Gemeinde		0.00	
<b>Aktivenüberschuss = Vermögen</b>			0.00
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

## Anhang

### Verpflichtungen für Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Zweckgebundene Zuwendung Ortsmuseum, 2092.05
<b>Zweckbestimmung</b>	Die Mittel können nach freiem Ermessen, jedoch nur für das Ortsmuseum verwendet werden (StR 12.1.1993)

Erfolgsrechnung 2025				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	13'219.35		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		39.65
	Übrige Erträge				0.00
<b>Aufwand</b>				0.00	
Total Aufwand / Ertrag				0.00	39.65
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>39.65</b>

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		13'219.35
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		39.65
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>13'259.00</b>

Bilanz per 31.12.2025		Aktiven	Passiven
Kapital			
- Guthaben bei Politischer Gemeinde		13'259.00	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			13'259.00
<b>Total</b>		<b>13'259.00</b>	<b>13'259.00</b>

## Anhang

### Verpflichtungen für Sonderrechnungen

<b>Art</b>	Legat, Schenkung
<b>Bezeichnung, Konto</b>	Fonds für gemeinnützige Zwecke, 2092.06
<b>Zweckbestimmung</b>	Bezweckt insbesondere die Förderung Jugendlicher im beruflichen und künstlerischen Bereich (StR 21.7.1987)

Erfolgsrechnung 2025				Aufwand	Ertrag
<b>Ertrag</b>	Zinsertrag	Kapital	113'786.50		
		Zinssatz % (Verzinsung gemäss Beschluss)	0.30%		341.35
	Übrige Erträge				0.00
<b>Aufwand</b>		Jugendförderungswettbewerb "Lernende des Jahres"		1'700.00	
Total Aufwand / Ertrag				1'700.00	341.35
<b>Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)</b>					<b>-1'358.65</b>

Abschluss		Vermögensveränderung
Vermögen Anfang Rechnungsjahr		113'786.50
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-1'358.65
<b>Vermögen Ende Rechnungsjahr</b>		<b>112'427.85</b>

Bilanz per 31.12.2025		Aktiven	Passiven
Kapital			
- Guthaben bei Politischer Gemeinde		112'427.85	
Aktivenüberschuss = <b>Vermögen</b>			112'427.85
<b>Total</b>		<b>112'427.85</b>	<b>112'427.85</b>

## Anhang

---

### Haushaltsgleichgewicht

---

#### Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	<b>68'395.00</b>
<b>Jahresergebnis Erfolgsrechnung</b>	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Jahresrechnung	<b>36'458'478.27</b>

#### 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 [Nettovermögen], 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.

Die Regelung ist für die Jahresrechnung nicht relevant.

# Anhang

## Haushaltsgleichgewicht

### Kennzahlen

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

#### Eigenkapitalquote

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

Richtwerte  
> 25 % genügend  
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
57%	61%	61%	57%	65%	71%	58%			

#### Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte  
< 5 % genügend  
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-1%	-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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
11%	12%	9%	13%	13%	16%	18%				13%

## Anhang

### Finanzkennzahlen

	Rechnung 2025	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	21'954	21'900	21'652	
Steuerfuss	100%	100%	103%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	7'842	6'990	7'748	
<b>Selbstfinanzierungsgrad</b>	<b>117%</b>	37%	189%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
<b>Zinsbelastungsanteil</b>	<b>-0.2%</b>	-0.29%	-0.6%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
<b>Nettoverschuldungsquotient</b>	<b>-71%</b>	-34%	-66%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
<b>Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner</b>	<b>-5'587</b>	-2'368	-5'273	< 0 Fr. Nettovermögen 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
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
<b>Verpflichtungskredite in der Investitionsrechnung</b>						
<b>020 Verwaltung</b>						
020.5060.032	Zentralisierung NEST Steuern	296'000.00	46'951.40	249'048.60	0.00	
	03.03.2020 SR	200'000.00 Brutto				
	23.08.2022 SR	96'000.00 Brutto				
020.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme Erneuerung	453'912.00	443'738.85	10'173.15	0.00	
	05.04.2023 GL	68'024.00 Brutto				
	21.11.2023 SR	113'200.00 Brutto				
	22.11.2023 GL	17'688.00 Brutto				
	18.06.2024 SR	55'000.00 Brutto				
	03.09.2024 SR	200'000.00 Brutto				
020.5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	398'000.00	278'809.25	119'190.75	0.00	
	23.08.2022 SR	398'000.00 Brutto				
020.5060.040	Ausstattung Archiv Baupolizei/Liegensch. Neues Archiv	95'000.00			0.00	17.12.2025
	17.12.2025 GL	95'000.00 Brutto				
020.5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	1'240'000.00	197'060.98	1'042'939.02	0.00	
	21.01.2025 SR	1'240'000.00 Brutto				
020.5060.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen Software	395'000.00	96'679.66	298'320.34	0.00	
	04.03.2025 SR	395'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
020.5060.045	eFormularservice Software 19.11.2025 GL	50'000.00 50'000.00 Brutto	6'565.30	43'434.70	0.00	
020.5060.049	CMI, Erweiterungen Software 01.04.2025 SR	239'000.00 239'000.00 Brutto	91'685.20	147'314.80	0.00	
020.5060.060	IT Outsourcing, Migration Software 03.09.2024 SR	2'600'000.00 2'600'000.00 Brutto	2'044'148.19	555'851.81	0.00	
020.5890.010	Umsetzung Digitalstrategie 02.07.2024 SR 02.07.2024 SR 02.07.2024 SR	200'000.00 60'000.00 Brutto 43'000.00 Brutto 97'000.00 Brutto	95'760.40	104'239.60	0.00	
090.5030.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage 08.02.2023 GL 05.09.2023 SR 23.01.2024 SR 23.01.2024 SR	1'337'000.00 70'000.00 Brutto 37'000.00 Brutto 434'000.00 Brutto 796'000.00 Brutto	1'221'739.00	115'261.00	0.00	
<b>090 Verwaltungsliegenschaften</b>						
090.5030.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung Umsetzung 19.08.2025 SR	350'000.00 350'000.00 Brutto	253'059.45	96'940.55	0.00	

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
<b>110 Polizei</b>						
110.5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg Abbruch genehmigt GL 18.12.24/DI 18.12.2024 GL	54'050.00 54'050.00 Brutto	54'050.00	0.00	0.00	18.12.2024
110.5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr 23.10.2024 GL	75'000.00 75'000.00 Brutto	58'538.00	16'462.00	0.00	17.12.2025
<b>140 Feuerwehr und Feuerpolizei</b>						
140.5030.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung Sanierung 24.01.2024 GL	70'000.00 70'000.00 Brutto	36'336.80	33'663.20	0.00	
<b>160 Zivilschutz</b>						
160.5030.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung 02.10.2024 GL	73'000.00 73'000.00 Brutto	92'039.45	-19'039.45	0.00	
<b>211 Sekundarstufe/BWS</b>						
211.5060.002	IT, Clientersatz Volksschule 10.04.2025 SR	1'200'000.00 1'200'000.00 Brutto	515'088.12	684'911.88	0.00	
211.5060.003	IT, mobile Klassenzimmer 02.04.2025 GL	100'000.00 100'000.00 Brutto	97'900.45	2'099.55	0.00	17.12.2025

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
<b>217 Schulliegenschaften/-Anlagen</b>						
217.5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	80'695'000.00	57'490'140.71	23'204'859.29	0.00	
	20.06.2018 GL	80'000.00 Brutto				
	05.11.2018 SR	415'000.00 Brutto				
	17.03.2020 SR	30'000.00 Brutto				
	03.11.2020 GR	1'760'000.00 Brutto				
	15.05.2022 U	78'410'000.00 Brutto				
217.5030.022	Schulprovisorium Dorf/Feld	550'000.00	580'044.78	-30'044.78	0.00	
	20.05.2025 SR	550'000.00 Brutto				
217.5030.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung	250'000.00	296'104.65	-46'104.65	0.00	
	03.10.2023 GL	250'000.00 Brutto				
217.5030.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	430'000.00	451'345.90	-21'345.90	0.00	
	01.04.2025 SR	430'000.00 Brutto				
217.5030.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag	135'000.00	143'065.40	-8'065.40	0.00	
	03.07.2024 GL	135'000.00 Brutto				
217.5030.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe	237'331.45	174'381.15	62'950.30	0.00	
	19.08.2025 SR	237'331.45 Brutto				
217.5030.240	Schulprovisorium Spitz	900'000.00	1'010'571.65	-110'571.65	0.00	
	20.05.2025 SR	900'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
217.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schu 17.12.2024 SR	412'265.30 412'265.30 Brutto	429'145.85	-16'880.55	0.00	16.12.2025
217.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen 21.12.2022 GL 24.05.2023 GL	120'000.00 50'000.00 Brutto 70'000.00 Brutto	56'602.35	63'397.65	0.00	
<b>310 Denkmalpflege, Heimatschutz</b>						
300.5030.011	Ortsmuseum, Sanierung Leitungen 20.03.2024 GL	120'000.00 120'000.00 Brutto	69'152.27	50'847.73	0.00	05.02.2025
<b>340 Sport und Freizeit</b>						
340.5010.204	Stighag Kunstrasenplätze 2 + 3 05.11.2024 GR	2'500'000.00 2'500'000.00 Brutto	2'830'525.97	-330'525.97	0.00	
340.5010.210	Ruebisbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz 01.10.2025 GL	115'000.00 115'000.00 Brutto	20'000.00	95'000.00	0.00	

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
340.5030.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisf	33'300'559.25	35'846'894.96	-2'546'335.71	0.00	
	29.01.2008 SR	55'000.00 Brutto				
	01.07.2014 SR	70'000.00 Brutto				
	19.01.2016 SR	90'000.00 Brutto				
	07.03.2017 SR	26'000.00 Brutto				
	11.07.2017 SR	149'688.00 Brutto				
	06.09.2017 GL	15'000.00 Brutto				
	07.11.2017 SR	59'222.40 Brutto				
	19.12.2017 SR	12'000.00 Brutto				
	20.03.2018 SR	97'000.00 Brutto				
	10.07.2018 SR	400'000.00 Brutto				
	17.11.2019 U	30'735'000.00 Brutto				
	01.09.2020 SR	1'317'910.00 Brutto				
	09.01.2024 SR	273'738.85 Brutto				
340.5030.040	Parkhaus Schluefweg	122'000.00	11'898.75	110'101.25	0.00	
	16.12.2025 SR	122'000.00 Brutto				
340.5030.113	Stadion, Fertigstellung Evakuationsanlag	300'000.00	311'135.50	-11'135.50	0.00	18.03.2025
	19.12.2018 GL	42'000.00 Brutto				
	02.06.2020 SR	258'000.00 Brutto				
340.5030.150	Zentrum Schluefw., Umbau Kiosk Freibad	85'000.00	75'502.98	9'497.02	0.00	05.02.2025
	21.04.2021 GL	85'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
340.5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	49'620'000.00	7'547'735.93	42'072'264.07	0.00	
	25.05.2021 SR	55'000.00 Brutto				
	06.07.2021 SR	90'000.00 Brutto				
	09.11.2021 SR	188'475.00 Brutto				
	21.12.2021 SR	500'000.00 Brutto				
	01.11.2022 GR	2'500'000.00 Brutto				
	23.05.2023 SR	75'000.00 Brutto				
	19.12.2023 SR	35'830'000.00 Brutto				
	19.03.2024 SR	-1'850'000.00 Brutto				
	04.02.2025 SR	12'231'525.00 Brutto				
340.5030.175	Zentrum Schluefweg,Erweit. Schwimmhalle TP 6	85'300'000.00	647'858.02	84'652'141.98	0.00	
	19.03.2024 SR	1'850'000.00 Brutto				
	04.06.2024 GR	890'000.00 Brutto				
	10.04.2025 SR	46'525'000.00 Brutto				
	30.11.2025 U	36'035'000.00 Brutto				
340.5030.178	Zentr. Schluefw., San. Blockheizkraftw. Sanierung	400'000.00	358'984.16	41'015.84	0.00	16.12.2025
	18.04.2024 SR	400'000.00 Brutto				
340.5030.179	Freibad, Ersatz Holzroste Sanierung	39'000.00	35'729.84	3'270.16	0.00	05.02.2025
	20.03.2024 GL	39'000.00 Brutto				
340.5030.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer LED Konferenzzentrum	95'000.00	53'149.21	41'850.79	0.00	17.12.2025
	05.06.2024 GL	95'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
340.5030.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage 25.09.2024 GL	90'000.00 90'000.00 Brutto	81'530.20	8'469.80	0.00	17.12.2025
340.5030.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED 02.10.2024 GL	240'000.00 240'000.00 Brutto	234'961.63	5'038.37	0.00	17.12.2025
340.5060.070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung 20.04.2021 SR	750'000.00 750'000.00 Brutto	613'690.31	136'309.69	0.00	18.03.2025
340.5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel Ersatz 06.07.2022 GL 05.09.2023 SR	724'105.76 59'105.76 Brutto 665'000.00 Brutto	631'768.47	92'337.29	0.00	18.03.2025
340.5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung 12.01.2022 GL 07.06.2022 SR 23.05.2023 SR 04.06.2024 SR 04.06.2024 SR	995'350.00 7'350.00 Brutto 360'000.00 Brutto 390'000.00 Brutto 63'000.00 Brutto 175'000.00 Brutto	962'753.26	32'596.74	0.00	
<b>540 Jugendschutz</b>						
540.5030.010	Neuer Standort Jugendarbeit 03.09.2024 SR 21.01.2025 SR 01.04.2025 SR	163'574.00 35'000.00 Brutto 21'361.00 Brutto 107'213.00 Brutto	169'479.62	-5'905.62	0.00	

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
<b>541 Kinder- und Jugendheime / Horte, Krippen</b>						
541.5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	3'919'100.00	4'692'680.15	-773'580.15	0.00	
	07.11.2018 GL	20'000.00 Brutto				
	05.02.2019 SR	500'000.00 Brutto				
	03.03.2020 SR	-349'000.00 Brutto				
	13.06.2021 U	3'100'000.00 Brutto				
	21.03.2023 SR	648'100.00 Brutto				
541.5030.018	Krippe KG im Looren	7'735'000.00	7'860'368.07	-125'368.07	0.00	
	20.08.2019 SR	161'000.00 Brutto				
	04.02.2020 SR	6'374'000.00 Brutto				
	05.05.2020 GR	1'200'000.00 Brutto				
<b>570 Altersheime (Eigene)</b>						
570.5030.114	PZ+SA Spitz, Energieerz. Machbarkeit	330'000.00	0.00	330'000.00	0.00	31.12.2024
	20.12.2022 SR	190'000.00 Brutto				
	19.12.2023 SR	140'000.00 Brutto				
570.5030.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	20'780'000.00	586'723.60	20'193'276.40	0.00	
	03.12.2024 SR	485'000.00 Brutto				
	30.09.2025 SR	20'295'000.00 Brutto				
570.5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	21'369'300.00	794'981.05	20'574'318.95	0.00	
	19.03.2024 SR	68'300.00 Brutto				
	19.03.2024 SR	21'000.00 Brutto				
	19.03.2024 SR	350'000.00 Brutto				
	30.11.2025 U	20'930'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
570.5030.128	PZ Spitz, Dachsanierung	233'197.65	144'940.25	88'257.40	0.00	17.12.2024
	07.03.2023 SR	99'847.65 Brutto				
	02.07.2024 SR	133'350.00 Brutto				
570.5030.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG	170'000.00	145'568.45	24'431.55	0.00	
	05.06.2024 GL	76'000.00 Brutto				
	05.06.2024 GL	94'000.00 Brutto				
570.5030.133	PZ Spitz, Erstellen UKV	340'000.00	151'346.45	188'653.55	0.00	
	05.11.2024 GR	200'000.00 Brutto				
	19.08.2025 SR	140'000.00 Brutto				
570.5030.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage	916'000.00	30'357.60	885'642.40	0.00	
	04.12.2024 GL	35'000.00 Brutto				
	19.08.2025 SR	881'000.00 Brutto				
570.5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat Neuanschaffung	300'554.00	324'784.78	-24'230.78	0.00	19.11.2025
	07.12.2022 GL	167'354.00 Brutto				
	08.05.2024 GL	25'200.00 Brutto				
	08.05.2024 GL	108'000.00 Brutto				
570.5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitaly-System Neuanschaffung	1'282'324.00	343'507.65	938'816.35	0.00	
	06.09.2023 GL	75'000.00 Brutto				
	21.02.2024 GL	16'500.00 Brutto				
	05.11.2024 GR	1'190'824.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
570.5060.121	PZ Spitz, Schock-Froster Neuanschaffung	119'500.00	500.00	119'000.00	0.00	
	19.11.2025 GL	11'000.00 Brutto				
	19.11.2025 GL	28'500.00 Brutto				
	19.11.2025 GL	80'000.00 Brutto				
<b>588 Asylbewerberbetreuung</b>						
588.5030.110	Rankstrasse, Container Asylunterkunft	2'487'000.00	2'486'138.05	861.95	0.00	
	04.04.2023 SR	2'400'000.00 Brutto				
	23.05.2023 SR	87'000.00 Brutto				
<b>620 Gemeindestrassen</b>						
620.5010.051	Stighagweg, Sanierung	215'000.00	189'747.30	25'252.70	0.00	18.03.2025
	19.03.2024 SR	215'000.00 Brutto				
620.5010.052	Nägelimoosstrasse, Sanierung	86'480.00	22'064.20	64'415.80	0.00	
	03.10.2024 SR	86'480.00 Brutto				
620.5010.053	Augwilerstrasse, Sanierung/Gestaltung	468'977.90	445'300.65	23'677.25	0.00	
	17.12.2024 SR	468'977.90 Brutto				
620.5010.054	Weidstrasse/Kalberweidweg, Sanierung	213'000.00	245'274.55	-32'274.55	0.00	
	07.01.2025 SR	213'000.00 Brutto				
620.5010.055	Erlenweg, Sanierung	921'500.00	289'314.75	632'185.25	0.00	
	05.02.2025 GL	87'000.00 Brutto				
	19.08.2025 SR	834'500.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
620.5010.056	Lindenstrasse, Sanierung	292'200.00	100'569.50	191'630.50	0.00	
	05.02.2025 GL	47'200.00 Brutto				
	19.03.2025 GL	245'000.00 Brutto				
620.5010.057	Reutlenweg, Sanierung	65'000.00	29'092.05	35'907.95	0.00	
	20.08.2025 GL	65'000.00 Brutto				
620.5010.062	Gerlisbergstrasse, Strassengestaltung	115'000.00	66'797.35	48'202.65	0.00	
	05.03.2025 GL	115'000.00 Brutto				
620.5010.063	Schulstrasse, Strassengestaltung	105'000.00	91'019.45	13'980.55	0.00	
	05.03.2025 GL	105'000.00 Brutto				
620.5010.064	Lindenstrasse, Umlegung Bushaltekante	241'951.60	261'315.00	-19'363.40	0.00	
	18.02.2025 SR	241'951.60 Brutto				
620.5010.071	Ruebisbachbrücke, Sanierung	19'000.00	2'218.20	16'781.80	0.00	
	17.09.2025 SR	19'000.00 Brutto				
620.5010.090	BGK Schaffhauserstrasse	820'000.00			0.00	
	30.09.2025 SR	820'000.00 Brutto				
620.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/ Bassersdorferstr.)	1'870'840.80	1'751'538.75	119'302.05	0.00	
	02.06.2020 SR	120'840.80 Brutto				
	21.01.2025 SR	1'750'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
620.5010.142	Aufpflästerungen	835'169.55	761'575.55	73'594.00	0.00	
	17.09.2019 SR	140'000.00 Brutto				
	17.06.2020 SR	154'000.00 Brutto				
	30.06.2020 SR	131'169.55 Brutto				
	03.11.2020 SR	111'000.00 Brutto				
	10.05.2022 SR	145'000.00 Brutto				
	24.10.2023 SR	154'000.00 Brutto				
620.5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau nach BehiG	1'389'695.15	1'509'801.72	-120'106.57	0.00	
	19.06.2019 GL	61'648.80 Brutto				
	02.10.2019 GL	71'026.00 Brutto				
	30.06.2020 SR	548'986.60 Brutto				
	07.09.2021 SR	95'858.35 Brutto				
	23.11.2021 SR	29'100.00 Brutto				
	07.12.2021 SR	132'075.40 Brutto				
	22.03.2022 SR	95'000.00 Brutto				
	22.08.2023 SR	280'000.00 Brutto				
	22.10.2024 SR	76'000.00 Brutto				
620.5010.155	Waldegweg, Gestaltung	423'500.00	411'539.62	11'960.38	0.00	
	22.01.2025 GL	70'500.00 Brutto				
	06.05.2025 SR	353'000.00 Brutto				
620.5010.156	Marktgasse, Sanierung	644'500.00	609'727.96	34'772.04	0.00	04.03.2025
	08.02.2023 GL	66'000.00 Brutto				
	21.03.2023 SR	578'500.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
620.5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis 21.03.2023 SR 03.09.2024 SR	1'419'000.00 89'000.00 Brutto 1'330'000.00 Brutto	1'242'008.85	176'991.15	0.00	
620.5010.158	Waldegweg, Teilsanierung 22.01.2025 GL 06.05.2025 SR	436'500.00 39'500.00 Brutto 397'000.00 Brutto	418'361.55	18'138.45	0.00	
620.5030.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule 19.07.2023 GL 19.07.2023 GL	239'300.00 9'300.00 Brutto 230'000.00 Brutto	248'201.64	-8'901.64	0.00	19.03.2025
<b>640 Bundesbahnen</b>						
640.5640.010	Ausbau Haltestelle Balsberg Beitrag an SBB 05.11.2024 SR 06.05.2025 GR	887'570.50 250'000.00 Brutto 637'570.50 Brutto	245'837.50	641'733.00	0.00	
<b>710 Abwasserbeseitigung</b>						
710.5010.057	Reutlenweg, Sanierung 20.08.2025 GL	75'000.00 75'000.00 Brutto	25'630.02	49'369.98	0.00	
710.5010.101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnen- steig 01.09.2020 SR 04.10.2022 SR	490'000.00 74'000.00 Brutto 416'000.00 Brutto	455'882.87	34'117.13	0.00	
710.5010.105	Kommunale Sammelleitungen "Kloten Nord" 08.07.2025 SR	270'250.00 270'250.00 Brutto	214'146.50	56'103.50	0.00	

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
710.5010.152	Lerchenweg, Sanierung	889'000.00	678'347.29	210'652.71	0.00	
	20.12.2022 SR	86'000.00 Brutto				
	20.12.2022 SR	803'000.00 Brutto				
710.5010.155	Waldegweg, Sanierung 1. Etappe	660'000.00	441'182.52	218'817.48	0.00	
	04.06.2025 GL	245'000.00 Brutto				
	16.09.2025 SR	415'000.00 Brutto				
710.5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis	526'506.00	462'294.41	64'211.59	0.00	
	21.03.2023 SR	66'000.00 Brutto				
	03.09.2024 SR	460'506.00 Brutto				
710.5010.401	Glattalbahnhof GTB2A, Vorleistung	315'498.40	306'468.63	9'029.77	0.00	
	07.07.2020 SR	38'205.90 Brutto				
	08.03.2023 GL	22'617.00 Brutto				
	24.01.2024 GL	113'605.00 Brutto				
	24.01.2024 GL	48'104.50 Brutto				
	05.06.2024 GL	92'966.00 Brutto				
710.5010.403	Glattalbahnhof GTB2A, Werterhaltung	50'941.25			0.00	
	05.04.2023 GL	50'941.25 Brutto				
<b>750 Gewässerunterhalt/-Verbauungen</b>						
750.5010.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	20'600.00	69'030.75	-48'430.75	0.00	
	04.12.2024 GL	20'600.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
<b>790 Raumordnung</b>						
790.5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	5'947'649.50	5'607'530.84	340'118.66	0.00	
	20.08.2019 SR	160'000.00 Brutto				
	07.07.2020 SR	68'990.20 Brutto				
	11.05.2021 SR	86'694.35 Brutto				
	05.04.2022 GR	844'250.00 Brutto				
	25.09.2022 U	4'766'382.00 Brutto				
	21.06.2023 GL	21'332.95 Brutto				
790.5810.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese	40'000.00	63'439.50	-23'439.50	0.00	03.10.2024
	05.09.2023 SR	40'000.00 Brutto				
<b>942 Liegenschaften Finanzvermögen</b>						
942.7020.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärme- erzeugung	493'998.00	435'624.73	58'373.27	0.00	17.12.2024
	06.09.2022 SR	49'293.00 Brutto				
	10.01.2023 SR	418'705.00 Brutto				
	23.05.2023 SR	26'000.00 Brutto				
942.7020.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug	456'002.00	401'182.87	54'819.13	0.00	17.12.2024
	06.09.2022 SR	45'502.00 Brutto				
	10.01.2023 SR	386'500.00 Brutto				
	23.05.2023 SR	24'000.00 Brutto				
942.7020.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme- erzeugung	325'000.00	262'373.05	62'626.95	0.00	
	09.11.2022 GL	65'000.00 Brutto				
	08.03.2023 GL	55'000.00 Brutto				
	24.01.2024 GL	90'000.00 Brutto				
	05.02.2025 GL	115'000.00 Brutto				

**Kontrolle der Verpflichtungskredite  
(Spezialbeschlüsse)**

<b>FIBU-Konto</b>	<b>Kreditbeschlüsse</b>	<b>Kredit</b>	<b>Kumulierte Ausgaben</b>	<b>Kredit-Saldo (+ = Restkredit, - = Ueberschreitung)</b>	<b>Kumulierte Einnahmen</b>	<b>Abrechnungs- Datum</b>
942.7020.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen 06.05.2025 SR	1'300'000.00	64'755.80	1'235'244.20	0.00	
		1'300'000.00 Brutto				
	<b>Total abgerechnete Kredite</b>	<b>6'531'972.71</b>	<b>5'522'887.90</b>	<b>1'009'084.81</b>		
	<b>Total pendente Kredite</b>	<b>344'773'480.25</b>	<b>147'232'508.14</b>	<b>197'540'972.11</b>		
	<b>Gesamttotal</b>	<b>351'305'452.96</b>	<b>152'755'396.04</b>	<b>198'550'056.92</b>		

# Anhang

## Pflegeheim - Kostendeckungsprinzip

**Institution** Alters- und Pflegeheim Pflegezentrum im Spitz, 8302 Kloten  
**Jahr** 2025

### Kostendeckung

Nachweis der Einhaltung des Kostendeckungsprinzips für Unterkunft, Verpflegung (Pension) und Betreuung gemäss § 12 Pflegegesetz (LS 855.1)

	<b>Total</b>	Pension	Betreuung	<b>Total Pension / Betreuung</b>	KLV-Pflege	Übrige
Total Kosten	<b>19'903'629.00</b>	7'626'580.00	2'930'036.00	<b>10'556'616.00</b>	9'256'051.00	90'962.00
Total Erträge	<b>17'996'316.00</b>	6'505'130.00	2'143'395.00	<b>8'648'525.00</b>	9'246'394.00	101'397.00
Saldo / Differenz	<b>-1'907'313.00</b>	-1'121'450.00	-786'641.00	<b>-1'908'091.00</b>	-9'657.00	10'435.00
in % Kosten	<b>-9.6%</b>	-14.7%	-26.8%	<b>-18.1%</b>	-0.1%	11.5%

### Erläuterungen zu den Kostendeckungen

#### § 12 Pflegegesetz

Abs. 1 Die Kosten für andere Leistungen des Pflegeheims wie Unterkunft, Verpflegung und Betreuung gehen zulasten der Leistungsbezügerin oder des Leistungsbezügers. Die Gemeinden können diese Kosten ganz oder teilweise übernehmen.

Abs. 2 Pflegeheime, die gemäss § 5 Abs. 1 von einer oder mehreren Gemeinden betrieben werden oder beauftragt sind, verrechnen bei Einwohnerinnen und Einwohnern dieser Gemeinden für Unterkunft, Verpflegung und Betreuung höchstens kostendeckende Taxen. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)

## Anhang

### Spitex - Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

**Institution** Spitex-Organisation Kloten, 8302 Kloten  
**Jahr** 2025

#### Verrechnung nichtpflegerische Spitex-Leistungen

Nachweis der Verrechnung der nichtpflegerischen Spitex-Leistungen ("Hauswirtschaft") gemäss § 13 Pflegegesetz (LS 855.1)

	Hauswirtschaft	% Kosten	KLV-Pflege	% Kosten
Total Kosten	853'813.00	100.0%	3'058'223.00	100.0%
Erträge von Versicherer	0.00	0.0%	1'331'403.00	43.5%
Erträge von Patienten	359'453.00	42.1%	225'654.00	7.4%
Erträge von Gemeinden	327'773.00	38.4%	1'726'542.00	56.5%
Total Erträge	687'226.00	80.5%	3'283'599.00	107.4%
Saldo	-166'587.00	-19.5%	225'376.00	7.4%

#### Erläuterungen zu den Verrechnungen an Klienten (Erträge aus Patienten-Beteiligungen)

##### § 13 Pflegegesetz

- Abs. 1 Die ambulanten Leistungserbringer gemäss § 5 Abs. 1 verrechnen den Leistungsbezügerinnen und -bezüger insgesamt höchstens die Hälfte des anrechenbaren Aufwandes ihrer Organisation für nichtpflegerische Spitex-Leistungen gemäss § 5 Abs. 2 lit. d. Sie weisen die Einhaltung dieser Vorgabe in der Jahresrechnung aus.
- Abs. 2 Die Gemeinden können die Kostenbeteiligung der Leistungsbezügerinnen und -bezüger nach Massgabe deren wirtschaftlicher Leistungsfähigkeit ganz oder teilweise übernehmen.
- Abs. 3 Die restlichen Kosten gehen zulasten der Gemeinde.
- Abs. 4 Nichtpflegerische Spitex-Leistungen, die nicht von Leistungserbringern gemäss § 5 Abs. 1 erbracht werden, gehen vollumfänglich zulasten der Leistungsbezügerinnen und -bezüger.

KLV = Verordnung des EDI über Leistungen in der obligatorischen Krankenpflegeversicherung (Krankenpflege-Leistungsverordnung; KLV; SR 832.112.31)



# **Jahresrechnung - Details funktionale Gliederung**

# **Erfolgsrechnung**

---

## **Erläuterungen zur Erfolgsrechnung**

---

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)	Rechnung 2025		Aufwand	Budget 2025		Aufwand	Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag		Ertrag	Aufwand		Ertrag	
0 Allgemeine Verwaltung	17'698'334.09	5'886'480.67	21'060'734.00	5'453'359.00	15'485'147.98	5'379'686.16		
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	12'410'221.17	7'259'244.80	12'143'308.00	7'195'715.00	11'705'688.81	7'059'514.73		
2 Bildung	53'092'470.10	8'996'744.96	54'018'229.00	8'959'122.00	49'926'353.86	8'509'330.05		
3 Kultur, Sport und Freizeit	12'641'320.25	3'080'614.99	13'748'439.00	2'571'900.00	12'064'123.77	2'931'149.09		
4 Gesundheit	40'301'843.14	24'653'433.76	38'557'577.00	23'732'000.00	37'494'072.79	23'886'466.00		
5 Soziale Sicherheit	48'418'406.88	26'333'302.68	48'053'772.00	26'168'388.00	46'610'452.83	26'221'157.08		
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	8'975'548.62	1'577'532.72	9'679'112.00	1'956'803.00	8'337'540.32	1'822'893.26		
7 Umweltschutz und Raumordnung	10'310'312.99	6'888'356.14	10'236'934.00	6'785'506.00	10'246'698.99	6'767'026.03		
8 Volkswirtschaft	902'476.31	3'082'628.68	799'817.00	2'933'870.00	924'532.69	3'030'485.26		
9 Finanzen und Steuern	52'117'171.48	205'568'243.90	44'709'721.00	167'319'375.00	77'574'703.10	231'278'691.75		
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>256'868'105.03</b>	<b>293'326'583.30</b>	<b>253'007'643.00</b>	<b>253'076'038.00</b>	<b>270'369'315.14</b>	<b>316'886'399.41</b>		
<b>Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss</b>		36'458'478.27	68'395.00		46'517'084.27			
<b>Total</b>	<b>293'326'583.30</b>	<b>293'326'583.30</b>	<b>253'076'038.00</b>	<b>253'076'038.00</b>	<b>316'886'399.41</b>	<b>316'886'399.41</b>		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>17'698'334.09</b>	<b>5'886'480.67</b>	<b>21'060'734</b>	<b>5'453'359</b>	<b>15'485'147.98</b>	<b>5'379'686.16</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'811'853.42</b>		<b>15'607'375</b>		<b>10'105'461.82</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>405'410.90</b>	<b>1'200.00</b>	<b>395'156</b>		<b>395'547.41</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>404'210.90</b>		<b>395'156</b>		<b>395'547.41</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	240'027.65		249'000		244'371.10	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	53'909.05		41'500		41'827.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-2'998.70				-45.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'094.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'656.35		24'100		16'851.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'072.20		3'782		3'946.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	513.60		368		533.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'514.85		436		2'719.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	213.50		4'000		1'385.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'759.15		13'370		10'586.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37.00		100		18.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	57'119.40		24'700		38'451.60	
3104.00	Lehrmittel					18.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'030.55		33'800		34'633.01	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'400.70					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250.00				250.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200.00				
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>1'216'501.99</b>		<b>1'151'910</b>		<b>927'041.37</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'216'501.99</b>		<b>1'151'910</b>		<b>927'041.37</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	560'262.60		530'000		543'186.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'062.65		30'000		30'348.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'644.40		70'000		67'713.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2.95				1'010.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'196.50		5'000		5'076.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	350.00					
3099.00	Übriger Personalaufwand					95.00	
3100.00	Büromaterial	217.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'626.65		13'000		5'191.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'913.65		229'700		135'578.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	6'963.10				200.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	633.45		1'000		540.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	84'317.32		47'000		54'397.42	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	48'068.72		40'210		39'710.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	223'243.00		186'000		43'993.00	
<b>0210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>2'916'063.31</b>	<b>1'686'938.24</b>	<b>2'943'610</b>	<b>1'544'200</b>	<b>2'837'197.19</b>	<b>1'579'299.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'229'125.07</b>		<b>1'399'410</b>		<b>1'257'897.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'684'628.75		1'745'090		1'694'035.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	3'506.15				-7'934.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-207.00				-11'880.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	107'947.85		110'450		108'127.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	181'994.90		198'400		187'429.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'963.50		15'370		14'876.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'267.45		17'800		17'291.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'130.05		6'700		9'064.14	
3099.00	Übriger Personalaufwand			600			
3100.00	Büromaterial	132.67				190.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'219.42		2'500		2'723.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	278'510.05		265'700		234'675.80	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	64'594.75		121'000		91'406.37	
3134.00	Sachversicherungsprämien	157'415.35		134'900		133'818.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000.00		35'000		35'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'613.95		2'800		759.30	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	227.24				44.74	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	65'151.93		63'300		46'490.92	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	292'466.30		220'000		278'577.59	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500		2'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'045.00		8'000		4'460.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'337.78		20'300		22'401.23
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		123'391.41		101'000		99'052.76
4290.00	Übrige Entgelte				500		6'688.30
4390.00	Übriger Ertrag		603.25				1'832.05
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'049'593.00		1'029'400		993'512.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		434'967.80		355'000		421'353.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000.00		30'000		30'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>12'098'222.99</b>	<b>4'163'393.91</b>	<b>15'535'258</b>	<b>3'884'359</b>	<b>10'185'993.00</b>	<b>3'695'484.72</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'934'829.08</b>		<b>11'650'899</b>		<b>6'490'508.28</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'838.00		27'500		26'208.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'702'812.00		5'854'587		4'748'374.60	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen	-78'488.00				78'488.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	113'089.10				-26'880.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-31'853.75				-10'557.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	293'176.00		345'941		294'218.85	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	-11'267.15				-7'535.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	567'697.80		672'245		583'334.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	40'641.75		49'305		40'834.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	47'152.30		57'140		47'392.70	
3059.00	Übrige AG-Beiträge	8'123.20				7'859.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	253'442.43		415'320		244'132.99	
3091.00	Personalwerbung	33'169.45		38'000		37'769.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	186'812.50		274'570		181'837.11	
3100.00	Büromaterial	72'388.59		113'600		87'031.31	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'226.00					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	203'785.67		228'000		162'399.59	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'004.29		17'000		16'799.38	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500			
3113.00	Anschaffung Hardware	181'136.40		264'100		220'004.69	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	98'125.70		174'200		232'536.43	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'093.23		5'000		3'130.44	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	89.15				185.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'302'338.72		2'355'520		1'608'049.93	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					1'423.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'716.60		30'000		4'886.80	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'116'497.03		1'931'650		442'896.47	
3137.00	Steuern und Abgaben	340.00				300.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	168'723.48		184'580		177'897.34	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	840'628.44		1'071'200		774'830.41	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'320.00					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'847.71		20'000		16'408.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	21'249.10		30'300		20'431.39	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	180'886.00				17'380.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'544.88				1'454.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'217.90				111.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	152.20					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	205'144.57		445'100		115'352.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	464'917.10		902'000		9'152.40	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					166.17	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	107.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	28'397.60		26'200		27'687.30	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'622'789.25		1'300'000		1'541'872.80
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'686.92		62'000		26'938.94
4250.00	Verkäufe		11'371.59		30'500		10'941.03
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'184.15		3'500		37'445.95
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK		107'255.00				28'066.00
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000.00				600.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'800.00				
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2'340'307.00		2'487'359		2'049'620.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>	<b>1'062'134.90</b>	<b>34'948.52</b>	<b>1'034'800</b>	<b>24'800</b>	<b>1'139'369.01</b>	<b>104'901.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'027'186.38</b>		<b>1'010'000</b>		<b>1'034'467.06</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'803.10		67'500		56'391.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	927.15				2'033.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'033.25		4'500		3'620.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'811.80		4'100		3'557.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	560.80		700		501.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	643.75		700		578.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	760.00				520.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	258.80				538.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'346.71		26'000		21'678.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'139.17		136'500		97'488.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'427.39				1'182.67	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	75'861.55		98'000		116'759.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	214'955.90		285'200		205'104.48	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'500.00					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			5'000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'933.85		5'700		6'933.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	449.00				660.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					299.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'924.18		127'000		146'097.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	694.55		1'500		1'204.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'752.55		8'500		3'263.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	56'359.75		13'000		91'800.25	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'688.00		13'000		13'464.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	159.15				249.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	414'144.50		237'900		365'442.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4.52		8'000		11'656.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'144.00		12'000		88'445.90
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300.00		300		300.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'500.00		4'500		4'500.00
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>12'410'221.17</b>	<b>7'259'244.80</b>	<b>12'143'308</b>	<b>7'195'715</b>	<b>11'705'688.81</b>	<b>7'059'514.73</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'150'976.37</b>		<b>4'947'593</b>		<b>4'646'174.08</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>2'324'468.87</b>	<b>1'168'172.57</b>	<b>2'180'010</b>	<b>967'787</b>	<b>1'732'994.69</b>	<b>1'254'060.95</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'156'296.30</b>		<b>1'212'223</b>		<b>478'933.74</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'596'225.20		1'420'000		1'226'611.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	3'265.40				5'737.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'174.00				-9'655.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	102'302.70		95'100		76'931.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	190'798.65		200'400		151'671.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'179.20		13'350		10'775.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16'350.25		15'450		12'415.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'218.85		39'730		9'193.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'330.00		3'500		2'955.00	
3100.00	Büromaterial	501.49		1'000		122.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'961.77		26'200		12'224.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'366.02		5'000		193.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	457.00		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	518.80					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	78'896.41		52'500		405.65	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'926.17		12'500		9'643.87	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'301.45		41'080		14'233.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'332.20		9'800		9'092.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'930.00		150'700		150'930.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'637.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'468.95		4'300		891.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	645.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	56'018.46		87'400		48'621.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		148'603.05		10'000		197'958.95
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		468'820.69		396'787		449'497.00
4250.00	Verkäufe		10'500.00		2'000		1'400.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00				2'671.00
4270.00	Bussen		11'248.83		32'000		50'714.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						-180.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		527'000.00		527'000		552'000.00
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>619'371.65</b>	<b>451'241.10</b>	<b>636'887</b>	<b>800'000</b>	<b>621'423.60</b>	<b>411'156.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>168'130.55</b>	<b>163'113</b>			<b>210'267.29</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'006.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'333.10		61'161		55'078.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien					203.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'026.55		4'440		2'730.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30'012.00		29'986		30'012.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					392.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			14'300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000.00		527'000		527'000.00	
4270.00	Bussen		451'241.10		800'000		411'156.31
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>358'010.73</b>	<b>316'190.27</b>	<b>354'282</b>	<b>176'000</b>	<b>285'687.04</b>	<b>310'618.32</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>41'820.46</b>	<b>178'282</b>		<b>24'931.28</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	276'718.75		270'600		197'248.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	4'661.55				5'369.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'071.55		15'005		10'061.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'004.65		28'067		15'813.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'407.25		2'460		1'724.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'664.40		2'750		1'849.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'268.70		5'200			
3100.00	Büromaterial	117.30					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			700			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	330.00		1'000		225.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'082.58		14'300		15'712.29	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			13'000		12'684.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'684.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen			1'200			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					25'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		49'288.00		32'000		31'448.13
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'591.45		4'000		3'291.80
4270.00	Bussen		264'310.82		140'000		275'878.39
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen (allgemein)</b>	<b>4'592'250.27</b>	<b>2'315'240.34</b>	<b>4'559'928</b>	<b>2'401'400</b>	<b>4'593'871.15</b>	<b>2'353'974.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'277'009.93</b>		<b>2'158'528</b>		<b>2'239'896.41</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'498'216.35		1'473'466		1'512'635.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	9'851.50				-6'448.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'052.60				-1'156.80	
3049.00	Übrige Zulagen			900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	94'507.35		94'305		96'091.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	166'709.40		182'163		168'651.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'981.05		12'973		13'167.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'181.00		15'120		15'439.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'482.10		14'800		5'937.40	
3091.00	Personalwerbung	80.00				80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	340.00				660.00	
3100.00	Büromaterial	75'116.62		103'000		91'240.58	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	570.60					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'163.20		1'200		737.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	626'267.30		675'100		640'675.03	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	380'823.45		191'128		313'977.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	409.00					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					-2'525.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'686.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	-50				37'646.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'880.45		8'100		7'853.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'325.55				1'026.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'550.00		6'800		6'910.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'546.00		4'000		4'872.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'282'442.90		1'396'502		1'302'718.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300		300.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	186'559.55		160'071		165'696.04	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	220'000.00		220'000		215'000.00	
4120.00	Konzessionen		6'214.60		5'600		75.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'086'425.74		2'167'600		2'133'974.70
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				5'800		5'125.04
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'600.00		2'400		-200.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		220'000.00		220'000		215'000.00
<b>1408</b>	<b>Regionales Zivilstandsamt</b>	<b>936'551.19</b>	<b>936'551.19</b>	<b>839'171</b>	<b>839'171</b>	<b>842'232.64</b>	<b>842'232.64</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	524'018.05		465'332		476'443.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	5'907.80				3'641.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'882.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'458.90		29'880		30'592.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'298.65		42'110		39'476.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'574.30		4'140		4'235.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'339.95		4'770		4'883.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200.00		3'000		2'160.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	640.00		640		320.00	
3100.00	Büromaterial	6'715.86		6'900		7'116.09	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500		464.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	732.88		800		741.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'145.80		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	72'121.00		12'600		17'832.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'983.65		1'500		337.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'674.20				470.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	242'623.00		264'999		253'518.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		253'432.70		260'000		221'543.19
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'977.70				4'658.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		488'581.24		419'100		450'334.91
4690.00	Übriger Transferertrag		186'559.55		160'071		165'696.04
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'827'508.35</b>	<b>733'297.35</b>	<b>1'788'590</b>	<b>685'622</b>	<b>2'094'250.22</b>	<b>639'956.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'094'211.00</b>		<b>1'102'968</b>		<b>1'454'293.47</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	41'258.10		40'874		41'559.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	712'811.35		746'608		712'883.55	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-2'018.80				2'071.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'466.25		21'076		27'317.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'097.20		41'426		40'948.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'602.85		4'796		5'178.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'232.25		3'372		4'365.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	39'743.83		60'100		40'055.35	
3091.00	Personalwerbung	2'799.60		500		610.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'648.15		17'550		22'572.76	
3100.00	Büromaterial	129.00		500		808.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'446.50		39'200		35'932.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'900			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'827.47		500		2'712.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'757.10		19'600		37'931.37	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'785.10		19'500		7'370.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	77'013.64		70'400		87'999.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	512'855.40		457'350		802'326.01	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	337.20		200		178.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'466.10		4'500		4'466.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	882.10		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'847.58		40'500		33'856.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'163.69		37'400		33'779.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'849.05		3'900		3'305.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	9'532.29		19'538		13'487.01	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	239.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'064.00		114'900		112'063.80	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'628.35		20'400		20'424.00	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen	44.00				44.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		107'130.65		100'000		42'553.75
4250.00	Verkäufe				500		50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		178'688.20		148'000		159'436.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		266'016.50		132'000		256'326.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				23'500		127.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462.00		181'462		181'462.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				100'160		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>94'319.46</b>	<b>79'745.05</b>	<b>139'800</b>	<b>63'360</b>	<b>70'148.63</b>	<b>95'394.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'574.41</b>		<b>76'440</b>	<b>25'246.22</b>	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'455.25		8'000		3'166.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'986.66		50'000		4'192.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	777.75		800		777.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'686.80		23'000		9'378.15	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			9'100		19'277.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	990.00					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'423.00		23'900		6'423.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					18'140.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		25'000		8'792.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'450.00		4'000		4'250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				4'000		3'570.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		38'235.00		35'000		66'734.85
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		25'060.05		19'860		20'840.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>355'359.95</b>		<b>344'925</b>		<b>283'514.62</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'359.95</b>		<b>344'925</b>		<b>283'514.62</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	163.95		2'000		714.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'485.33		500		74.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'229.80		19'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'507.80		5'700		7'016.45	
3690.00	Übriger Transferaufwand	306'973.07		317'225		275'709.37	
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>43'573.77</b>		<b>37'340</b>		<b>29'446.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'573.77</b>		<b>37'340</b>		<b>29'446.05</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'770.40		14'000		13'356.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	858.10		600		532.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	61.40		40		21.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	144.60				92.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'835.22		17'500		9'888.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'468.05		800		1'120.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'436.00		4'400		4'435.00	
<b>1629</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>1'258'806.93</b>	<b>1'258'806.93</b>	<b>1'262'375</b>	<b>1'262'375</b>	<b>1'152'120.17</b>	<b>1'152'120.17</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	457'660.30		453'000		454'505.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	1'898.25				-2'410.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'748.00				-18'969.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'322.95		29'100		29'185.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'098.20		63'900		58'907.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'993.55		3'650		3'872.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'680.65		4'630		4'659.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	201'638.82		165'000		173'618.29	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'785.00		14'200		10'800.00	
3100.00	Büromaterial	4'410.39		6'000		2'947.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'821.40		26'000		15'338.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	105'119.93		107'150		50'211.36	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'275.17		24'400		19'985.75	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'193.40		3'200		1'193.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'416.10		30'000		39'700.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'827.56		19'760		27'872.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					907.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'364.83		61'000		41'909.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	34'947.08		43'500		44'794.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'424.50		21'425		21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	40.20		800		1'141.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	35'596.00		35'500		35'596.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'318.65		2'300		2'318.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	138'602.00		146'860		132'609.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'348.15		7'000		33'427.35
4250.00	Verkäufe		3'200.00		250		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		287.15		500		245.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						18'234.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		870'298.56		888'000		759'259.40
4630.00	Beiträge vom Bund		50'700.00		49'400		65'244.15
4690.00	Übriger Transferertrag		306'973.07		317'225		275'709.37
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>53'092'470.10</b>	<b>8'996'744.96</b>	<b>54'018'229</b>	<b>8'959'122</b>	<b>49'926'353.86</b>	<b>8'509'330.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>44'095'725.14</b>		<b>45'059'107</b>		<b>41'417'023.81</b>
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>	<b>3'926'277.64</b>	<b>62'945.00</b>	<b>3'914'975</b>		<b>4'048'040.19</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'863'332.64</b>		<b>3'914'975</b>		<b>4'048'040.19</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	38'145.70		2'000		24'146.75	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	120'337.20		163'000		143'536.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	458.15				548.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'235.90		10'000		10'798.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'906.75		12'000		8'289.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'185.70		1'600		1'201.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'633.90		1'600		1'723.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			1'000			
3091.00	Personalwerbung	183.75					
3100.00	Büromaterial	1'098.54		11'400		746.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9.00		5'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3104.00	Lehrmittel	45'635.40		45'975		42'279.26	
3106.00	Medizinisches Material	28.60					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	356.58				144.30	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'820.35		8'400		3'167.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'261.01		72'000		54'636.15	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'274.54		1'000		29.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			8'000		8'118.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien					134.58	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	376.00				1'131.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'978.00		12'500		2'845.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'826.00		24'800		24'825.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'599'526.57		3'530'000		3'719'737.70	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		62'945.00				
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>17'030'234.67</b>	<b>235'173.00</b>	<b>17'311'400</b>	<b>193'000</b>	<b>15'879'353.82</b>	<b>233'585.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'795'061.67</b>		<b>17'118'400</b>		<b>15'645'768.42</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	229'651.70		254'500		131'802.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-878.65					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-3'268.85				-4.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'829'340.45		1'966'800		1'539'387.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	14'578.05		14'000		11'286.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	131'788.35		134'600		106'403.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	191'497.65		238'000		134'452.27	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'352.30		20'000		12'775.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'044.80		20'100		16'968.25	
3061.00	Renten oder Rentenanteile	183.75					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	73'162.64		116'000		64'198.54	
3091.00	Personalwerbung	7'077.20		9'000		7'338.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'360.11				6'395.00	
3100.00	Büromaterial	3'753.79		5'100		1'010.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					112.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	17'756.16		30'700		11'737.27	
3104.00	Lehrmittel	559'347.49		600'900		551'763.79	
3105.00	Lebensmittel	100.65					
3106.00	Medizinisches Material	674.25					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'788.05				106.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	77'714.44		69'200		73'073.27	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'338.14		49'800		16'085.99	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	277.20					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	330'632.64		390'300		482'108.48	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	37'508.30		64'800		44'700.44	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	14'683.10		109'000		41'315.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'716.50		8'500		345.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'760.91		26'500		11'666.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			400		270.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	16'931.86		28'700		26'853.45	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	101'909.75		166'400		108'226.30	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	350.00		500			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'213.00				24'212.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'997'388.94		12'704'100		12'171'707.82	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					553.95	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282'500.00		282'500		282'500.00	
4231.00	Kursgelder		9'328.00		18'000		9'111.40
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						162.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		162'039.00		175'000		166'221.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		63'806.00				58'091.00
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>11'457'785.94</b>	<b>2'894'813.40</b>	<b>11'371'443</b>	<b>2'634'800</b>	<b>10'553'970.50</b>	<b>2'527'031.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'562'972.54</b>		<b>8'736'643</b>		<b>8'026'939.10</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	203'897.75		251'600		276'633.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-2'462.15				-23'689.10	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'742'714.75		1'710'837		1'661'128.10	
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben Lehrpersonen	1'006.15				-2'972.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-235.25				-5'383.70	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			6'720			
3042.00	Verpflegungszulagen	15'376.25		14'375		14'495.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'968.10		117'732		124'600.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	246'944.75		219'585		242'023.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	16'332.75		15'707		16'095.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'993.90		18'282		19'940.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	36'358.74		47'950		32'672.98	
3091.00	Personalwerbung	1'869.40		4'000		2'183.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'389.73				5'613.30	
3100.00	Büromaterial	4'951.50		25'200		10'035.02	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	248.90				369.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	909.65		3'000		1'301.15	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'908.09		12'770		1'847.75	
3104.00	Lehrmittel	417'398.75		447'965		376'311.30	
3105.00	Lebensmittel	61'476.40		76'000		51'522.16	
3106.00	Medizinisches Material	590.40				131.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	83.25				649.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	24'100.51		33'700		48'525.38	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	57'395.25		71'900		12'168.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	109.20		4'000		1'869.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'666.72		8'000		1'682.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	219'133.08		59'520		73'035.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	16'926.90		51'300		30'313.62	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	9'869.65		24'500		11'024.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					192.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'916.10		6'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'615.99		28'800		10'771.71	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'731.50		4'000		6'721.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	238.50					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	421.60		630		632.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'625.07		18'140		21'991.57	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	136'048.80		163'100		112'165.68	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'250.00				2'300.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	88.70					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	230'047.42		251'700		47'381.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'188'280.54		6'413'500		5'894'958.88	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'467.00				14'500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	54'724.95		99'400		160'500.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	88'143.85				20'985.85	
3690.00	Übriger Transferaufwand	748'001.00		416'000		529'333.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294'500.00		294'500		294'500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	410'431.00		409'030		412'579.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'000.00		26'000		26'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	14'330.80		16'000		14'330.80	
4230.00	Schulgelder		273'699.00		243'600		250'054.00
4231.00	Kursgelder		25'359.20		12'500		11'114.15
4250.00	Verkäufe						1'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'984.40				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		49'295.00		66'800		52'353.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		964'756.00		928'000		816'940.45
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		793'388.00		795'200		757'900.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				136'700		69'459.00
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		2'000.00				4'547.00
4690.00	Übriger Transferertrag		748'001.00		416'000		529'333.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'000.00		20'000		20'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		14'330.80		16'000		14'330.80
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>4'454'070.21</b>	<b>3'785'987.06</b>	<b>4'811'868</b>	<b>4'278'554</b>	<b>4'725'931.48</b>	<b>3'983'748.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>668'083.15</b>		<b>533'314</b>		<b>742'182.74</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	894.60		3'000		1'134.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	276'168.75		276'000		296'914.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-11'465.35				4'138.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'147.20				-6'375.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'733'750.85		2'865'750		2'835'376.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen	-10'052.20				-3'360.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	22'548.00		27'864		23'216.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	191'222.15		196'000		197'901.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	232'603.45		237'100		236'973.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'513.10		26'200		26'222.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'699.65		30'100		31'808.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'380.25		12'000		9'939.49	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'427.65		5'000		4'912.00	
3100.00	Büromaterial	2'397.92		7'500		2'255.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'588.45		6'000		7'985.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'940.20		10'500		40'383.63	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'215.20		7'000		2'111.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'500		1'250.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'666.15		26'000		11'266.32	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'591.00		35'500		19'996.28	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'466.23		21'000		13'179.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-1'960.00					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'439.95		5'500		3'270.50	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'050.00				1'670.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	87'470.41		60'000		89'718.25	
3690.00	Übriger Transferaufwand	663'079.00		801'354		741'048.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	128'082.00		135'500		128'493.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'500.00		4'500		4'500.00	
4230.00	Schulgelder		839'961.51		997'000		848'315.74
4231.00	Kursgelder		1'250.00				1'602.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'247.55				
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'946'379.00		2'175'700		2'064'548.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		334'070.00		314'000		328'235.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen				3'000		
4690.00	Übriger Transferertrag		663'079.00		788'854		741'048.00
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>7'341'630.15</b>	<b>530'278.80</b>	<b>7'292'790</b>	<b>540'330</b>	<b>6'188'797.43</b>	<b>551'963.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'811'351.35</b>		<b>6'752'460</b>		<b>5'636'834.12</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'377'670.85		1'338'500		1'332'084.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	23'898.50				-14'014.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'274.40					
3049.00	Übrige Zulagen			8'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'326.40		87'100		85'583.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'531.60		105'800		107'223.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'718.95		12'300		11'245.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'099.90		14'500		13'662.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	421.59					
3099.00	Übriger Personalaufwand			500		200.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	299'352.57		254'000		202'749.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					317.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'966.90		15'700		8'479.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	94'120.03		102'500		40'396.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	707'985.50		820'350		659'537.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	465'645.73		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	45'061.75		48'050		45'061.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	321.40				520.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	65'572.20		135'500		33'664.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	347'226.85		309'000		312'688.69	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	486.35		4'500		1'142.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'498.95		29'900		15'845.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					230.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'840.00		96'440		98'064.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'990.50		2'500		1'586.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			9'350			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'480.00		18'500		4'480.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'090'248.33		3'036'800		2'292'630.78	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	482'439.70		374'600		411'729.37	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		18'020.00		15'100		17'025.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'197.80		3'800		27'941.26
4390.00	Übriger Ertrag				3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'880.00		94'700		78'000.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'750.00		14'500		16'418.05
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		410'431.00		409'030		412'579.00
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'961'496.59</b>	<b>1'330'329.50</b>	<b>1'787'704</b>	<b>1'184'553</b>	<b>1'619'055.45</b>	<b>1'082'549.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>631'167.09</b>		<b>603'151</b>		<b>536'505.95</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'053'030.35		828'680		938'521.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	16'566.10				-68.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'380.40				-526.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'669.65		43'750		59'847.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'678.60		71'780		76'095.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'189.30		4'730		8'239.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'641.95		8'210		9'553.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'338.50		13'370		10'021.00	
3091.00	Personalwerbung			500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	772.50		760		-1'450.00	
3100.00	Büromaterial	4'607.85		6'000		2'901.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	227.95		3'750		1'454.03	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	291.35		1'150		72.00	
3105.00	Lebensmittel	71.15		2'400		1'121.01	
3106.00	Medizinisches Material	71.00		250		177.05	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	16'802.03		28'146		11'343.97	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'911.45		2'000		13'672.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'713.06		15'735		10'638.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	514'855.35		606'864		469'462.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			1'329			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'500		119.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	345.90		1'000		46.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	473.40		1'500		1'197.95	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	842.40		4'200		1'458.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'125.00				5'156.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'138.00		129'100			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'514.15		10'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'330'329.50		1'184'553		1'082'549.50
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>264'088.28</b>		<b>267'350</b>		<b>275'811.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>264'088.28</b>		<b>267'350</b>		<b>275'811.55</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	83'898.00		85'600		80'686.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'385.75		5'000		5'180.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7.75		500		10.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	859.90		1'000		827.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'318.00		28'000		8'256.46	
3099.00	Übriger Personalaufwand					42.90	
3100.00	Büromaterial			500		119.54	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	109'945.62		96'000		141'903.29	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	105.90		2'000		3'824.95	
3190.00	Schadenersatzleistungen	1'500.00					
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	43'067.36		48'750		34'960.36	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>1'431'427.19</b>	<b>15'910.70</b>	<b>1'642'114</b>	<b>8'000</b>	<b>1'385'061.32</b>	<b>14'969.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'415'516.49</b>		<b>1'634'114</b>		<b>1'370'092.32</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'094'487.05		1'287'864		1'068'820.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	22'955.50				-5'107.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-4'954.25				-12'907.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'497.70		88'000		67'950.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	128'006.30		160'000		124'423.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'478.90		10'000		9'149.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'208.95		14'000		10'960.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'839.00		40'000		24'607.20	
3091.00	Personalwerbung					525.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'800		-636.43	
3100.00	Büromaterial	1'260.41		3'500		994.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	215.00		500		558.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		18.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'691.98		5'250		45'135.45	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000		11'205.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'643.65					
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'422.00		8'000		7'631.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	9'975.00		6'200		8'847.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					368.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					22'517.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		340.00				220.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'570.70		2'000		8'749.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000.00		6'000		6'000.00
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>1'217'479.00</b>	<b>60'943.50</b>	<b>1'213'585</b>	<b>59'885</b>	<b>1'126'713.50</b>	<b>54'844.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'156'535.50</b>		<b>1'153'700</b>		<b>1'071'868.80</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	977'006.85		946'000		887'047.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	9'314.40				-11'238.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'598.70					
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte			15'000			
3042.00	Verpflegungszulagen	288.00				216.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'541.20		51'800		57'227.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	121'195.70		112'500		110'198.63	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'553.85		6'430		7'868.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'017.25		8'915		9'175.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'024.30		24'100		12'480.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'340		-443.50	
3100.00	Büromaterial	6'415.73		9'600		10'366.59	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'382.70		3'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	258.80		1'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					82.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'956.77		15'500		37'839.63	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	3'438.65		8'500		3'173.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'115.50		4'000		1'166.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	568.00		4'900		1'551.80	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		60'943.50		59'885		54'844.70
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>3'821'980.43</b>	<b>80'364.00</b>	<b>4'219'000</b>	<b>60'000</b>	<b>3'934'618.62</b>	<b>60'638.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'741'616.43</b>		<b>4'159'000</b>		<b>3'873'980.62</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'347.35					
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'246.75		70'000		22'914.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	236.40		500		205.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'024.50		3'000		1'484.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	346.90		2'000		222.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	217.90		500		188.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	182.90		500		236.95	
3104.00	Lehrmittel					102.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'777.73		600'000		687'626.79	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'880.00					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'087.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	39'491.00		36'100		65'340.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'331'831.20		2'536'400		2'331'854.25	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	821'397.80		960'000		820'354.83	
4230.00	Schulgelder		42'362.00		40'000		54'350.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		8'722.00				6'288.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		29'280.00		20'000		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2990</b>	<b>Bildung, übriges</b>	<b>186'000.00</b>		<b>186'000</b>		<b>189'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>186'000.00</b>		<b>186'000</b>		<b>189'000.00</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	186'000.00		186'000		189'000.00	
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>12'641'320.25</b>	<b>3'080'614.99</b>	<b>13'748'439</b>	<b>2'571'900</b>	<b>12'064'123.77</b>	<b>2'931'149.09</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'560'705.26</b>		<b>11'176'539</b>		<b>9'132'974.68</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>65'371.03</b>	<b>17'808.00</b>	<b>70'400</b>	<b>17'000</b>	<b>115'157.27</b>	<b>17'760.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>47'563.03</b>		<b>53'400</b>		<b>97'397.27</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'304.30		23'900		24'295.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-690.70				-148.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'624.70		1'700		1'560.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'891.20		2'000		2'149.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	225.95		300		215.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	259.40		400		249.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'210.83		1'900		1'006.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'943.20		11'400		14'989.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'144.45		10'000		12'777.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	808.00		800		808.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'991.70		10'000		52'392.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			700		204.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'300		1'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'458.00		6'000		3'457.27	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'808.00		16'500		17'760.00
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>503'447.81</b>	<b>34'593.75</b>	<b>504'486</b>	<b>30'000</b>	<b>485'048.46</b>	<b>32'743.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>468'854.06</b>		<b>474'486</b>		<b>452'305.46</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	252'742.05		248'198		239'002.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-123.20				2'118.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'197.60				-3'928.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'487.95		15'196		15'086.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'967.65		25'060		24'547.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'247.05		2'206		2'089.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'472.15		2'426		2'408.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	70.00		2'500		1'140.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'225.27		5'300		5'953.14	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	50'637.71		51'000		50'000.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'935.55		7'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'233.20		2'500		3'015.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'253.03		7'700		8'140.02	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	97.00				74.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400.00		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		34'414.05		30'000		32'246.80
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		179.70				496.20
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>173'972.15</b>		<b>82'650</b>		<b>110'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>173'972.15</b>		<b>82'650</b>		<b>110'000.00</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'822.15		28'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	148'150.00		54'650		110'000.00	
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>426'532.11</b>		<b>417'700</b>		<b>192'520.36</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>150'000.00</b>		<b>150'000</b>		<b>78'560.00</b>
			<b>276'532.11</b>		<b>267'700</b>		<b>113'960.36</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	390.00					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'856.15		5'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'774.65		2'500		2'258.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	178'121.96		173'100		34'739.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'320.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	234'069.35		237'100		155'523.21	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150'000.00		150'000		78'560.00
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>10'617'297.76</b>		<b>11'668'203</b>		<b>10'374'304.09</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'364'733.55</b>		<b>1'803'400</b>		<b>2'289'717.83</b>
			<b>8'252'564.21</b>		<b>9'864'803</b>		<b>8'084'586.26</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'775'413.35		3'517'839		3'579'065.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-18'060.80				44'385.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'260.60		-10'000		-11'356.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	239'620.50		200'880		227'924.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	404'043.00		358'297		399'707.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	33'266.60		27'604		31'360.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	38'331.40		32'133		36'444.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'466.72		41'100		18'450.09	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'200.00				-5'600.00	
3100.00	Büromaterial	384.54		800		237.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	165'053.82		182'700		134'371.81	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'350.02		9'800		6'539.18	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'988.41		3'500		2'373.69	
3105.00	Lebensmittel			1'100			
3106.00	Medizinisches Material	1'012.54		2'500		1'555.52	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	26'593.21		30'000		25'524.48	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	712.99		2'000		3'300.69	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	130'569.25		102'700		128'595.39	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'412.16		13'800		13'259.96	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	7'685.99		9'100		701.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'248'716.55		2'317'800		1'290'621.52	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	638'667.44		694'700		655'659.78	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	46'268.64		34'000		63'320.67	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	82.93					
3134.00	Sachversicherungsprämien	34'497.25		32'500		27'025.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	645.00		1'000		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'336.49		6'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	307'279.87		552'050		337'685.54	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	316.70					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	441'404.48		574'100		710'263.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'950.04		13'400		12'950.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	7'752.53		10'000		9'203.77	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'970.75					
3190.00	Schadenersatzleistungen					916.20	
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'930.55		1'200		1'958.01	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'209.00		1'200		1'210.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	467'033.97		480'500		325'508.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'708'878.44		1'784'600		1'687'409.47	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	500'083.93		369'100		371'716.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	35'000.00		35'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	214'490.10		235'200		241'553.50	
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Unternehmen	30'000.00					
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'128'535.95		1'598'400		2'121'555.24
4250.00	Verkäufe		41'345.05		38'700		37'053.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'195.55		13'200		22'531.91
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		129'657.00		128'000		83'577.63

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'000.00		25'100		25'000.00
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>854'699.39</b>	<b>513'479.69</b>	<b>1'005'000</b>	<b>571'500</b>	<b>787'093.59</b>	<b>512'368.26</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>341'219.70</b>		<b>433'500</b>		<b>274'725.33</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'149.00				1'520.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	85'980.10		154'000		131'679.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	150.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'299.85		7'000		8'126.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'945.85				2'419.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	494.10		1'000		536.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'165.75		1'000		1'297.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'252.30		17'000			
3100.00	Büromaterial					.02	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	33'439.40		51'600		25'044.05	
3105.00	Lebensmittel	109.65					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'313.44		35'000		340.01	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'326.15		23'100		27'157.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	139'971.67		132'000		89'884.31	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					85.70	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	859.40					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	73'829.30		90'500		97'795.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	471.50				4'829.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'218.22				6'687.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'152.19		44'000		17'160.54	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'326.75		15'000		17'197.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1'213.50	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	168'391.00		199'000		124'618.63	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'909.00		5'900		5'909.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'594.77		35'900		38'591.44	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	193'000.00		193'000		185'000.00	
4231.00	Kursgelder		223'965.47		130'500		102'696.94
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		222'896.61		254'000		259'813.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'540.60		30'000		3'539.85
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'555.00		100'000		114'563.99
4610.00	Entschädigungen vom Bund		5'522.01		57'000		23'032.37
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						8'722.11

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>40'301'843.14</b>	<b>24'653'433.76</b>	<b>38'557'577</b>	<b>23'732'000</b>	<b>37'494'072.79</b>	<b>23'886'466.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'648'409.38</b>		<b>14'825'577</b>		<b>13'607'606.79</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>21'987'445.06</b>	<b>20'662'231.60</b>	<b>22'188'415</b>	<b>20'154'500</b>	<b>20'941'543.65</b>	<b>20'208'100.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'325'213.46</b>		<b>2'033'915</b>		<b>733'443.30</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	13'067'565.95		11'938'805		12'156'284.90	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen	-218'223.00				218'223.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	25'287.45					
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-87'165.90				-99'607.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	821'690.70		733'600		762'091.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'301'177.10		1'192'300		1'222'226.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	115'875.10		105'700		106'487.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	131'512.05		123'800		121'797.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	44'616.45		179'640		97'265.90	
3091.00	Personalwerbung	610.75		20'000		378.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	38'299.80		78'100		34'707.15	
3100.00	Büromaterial	14'149.82		18'000		14'411.77	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365'505.45		458'605		313'328.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			6'500		539.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'451.22		3'900		3'921.79	
3105.00	Lebensmittel	911'118.64		919'040		868'131.27	
3106.00	Medizinisches Material	270'082.28		249'510		205'168.51	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	271'258.57		303'450		236'520.73	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	313'653.63		430'700		316'746.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	363'613.60		375'125		431'813.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000		35'707.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	34'105.85		26'700		22'599.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'202.40		9'500		9'635.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'551.20		11'610		9'781.95	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	367'289.40		340'500		369'336.69	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	187'432.42		249'770		169'755.71	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	593'536.10		548'360		593'136.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	12'363.05		10'000		11'821.90	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'033.90		5'000		81'928.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'207.08		47'000		3'722.54	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	486'070.76		537'000		459'996.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	112'367.23		120'400		88'874.13	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	104'111.61		179'800		27'848.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	940'000.00		1'026'000		645'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	475'014.85		475'000		447'775.62	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	922'147.35		1'445'000		954'186.42	
4220.00	Steuern und Kostgelder		11'915'807.20		11'765'000		11'906'215.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		892'538.17		737'900		817'091.17
4250.00	Verkäufe		303'357.26		242'000		267'854.69
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		101'397.38		40'000		51'849.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		51'857.99		7'600		51'094.42
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		21'000.00				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'979'111.40		5'442'000		5'712'032.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		475'014.85		475'000		447'775.62
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		922'147.35		1'445'000		954'186.42
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime</b>	<b>9'136'358.52</b>		<b>9'200'000</b>		<b>8'868'226.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'136'358.52</b>		<b>9'200'000</b>		<b>8'868'226.75</b>
3630.00	Beiträge an den Bund	-3'693.65				2'996.15	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6'276'830.40		6'380'000		6'010'668.45	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1'942'048.32		2'240'000		2'311'909.50	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	921'173.45		580'000		542'652.65	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>3'806'461.04</b>	<b>3'975'445.76</b>	<b>3'601'231</b>	<b>3'551'500</b>	<b>3'683'408.56</b>	<b>3'651'508.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>168'984.72</b>			<b>49'731</b>		<b>31'899.91</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'562'852.10		2'389'614		2'473'234.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-3'888.20				5'500.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'292.80				-43'021.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	162'082.50		152'010		154'361.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	278'349.65		264'691		268'787.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	22'623.90		21'496		21'608.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	25'937.55		25'360		24'730.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	37'747.30		37'750		40'321.90	
3091.00	Personalwerbung	4'507.60				5'523.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'533.15		6'500		4'179.10	
3100.00	Büromaterial	3'050.22		3'000		2'020.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'487.20		13'750		9'599.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	774.60		3'000		920.95	
3106.00	Medizinisches Material	53'154.90		74'000		61'328.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'348.47		27'000		55'122.53	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'598.15		6'100		1'917.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	323'197.39		186'200		228'954.52	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					397.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	740.25		600		355.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	82.95		1'000		94.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'520.75		39'500		53'827.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	111'432.00				106'216.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	12'306.75		15'000		10'265.40	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'445.80				-120.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	673.86		6'000		961.01	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'195.00		22'000		19'320.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	178'000.00		201'000		177'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			100'160			
4240.00	Benützunggebühren und Dienstleistungen		1'872'762.78		1'672'500		1'754'846.23
4250.00	Verkäufe		48'368.58		66'000		57'545.24
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		2'054'314.40		1'813'000		1'839'117.18
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>4'574'269.73</b>		<b>2'705'000</b>		<b>3'297'685.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'574'269.73</b>		<b>2'705'000</b>		<b>3'297'685.55</b>
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	165'593.75		10'000		10'488.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'896'377.30		1'700'000		1'830'100.20	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	107'057.65		30'000		1'062.90	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'405'241.03		965'000		1'456'034.45	
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>92'967.00</b>		<b>94'400</b>		<b>91'443.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>92'967.00</b>		<b>94'400</b>		<b>91'443.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'359.00		6'400		6'359.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	86'608.00		88'000		85'084.00	
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>460'747.00</b>		<b>468'831</b>		<b>327'134.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>460'747.00</b>		<b>468'831</b>		<b>327'134.25</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	843.00		2'500		703.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'000.00		161'500		161'480.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien			200		349.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					4'316.05	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'973.00		7'000		6'973.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	289'831.00		296'431		151'211.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100.00		1'200		2'100.00	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>85'512.80</b>		<b>81'700</b>		<b>89'368.11</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>85'512.80</b>		<b>81'700</b>		<b>89'368.11</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	67'626.40		65'000		67'731.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	810.80				4'195.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'342.35		4'200		4'349.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'137.40		8'900		9'229.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	603.80		600		602.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	692.95		700		694.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000		1'000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'299.10		1'300		1'565.86	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>98'388.49</b>		<b>121'500</b>		<b>104'530.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>98'388.49</b>		<b>121'500</b>		<b>104'530.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	64'914.65		88'000		79'732.05	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'482.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'940.05		5'500		4'763.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	204.75		500		243.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	665.60		500		796.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'563.00		500			
3100.00	Büromaterial	458.44		1'000		1'501.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00				40.00	
3104.00	Lehrmittel					44.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'476.60					
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	9'125.40		25'000		15'860.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen			500		65.30	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>4'804.15</b>		<b>1'500</b>		<b>3'186.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>8'972.25</b>	<b>13'776.40</b>	<b>18'500</b>	<b>20'000</b>	<b>18'090.70</b>	<b>21'277.00</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	550.00		1'500		550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	720.10					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'709.25				1'404.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	78.80					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'496.00				981.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250.00				250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13'776.40		20'000		21'277.00
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, übrige</b>	<b>54'889.35</b>	<b>1'980.00</b>	<b>95'000</b>	<b>6'000</b>	<b>87'546.57</b>	<b>5'580.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>52'909.35</b>		<b>89'000</b>		<b>81'966.57</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'488.00		43'000		34'509.02	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'093.00		10'000		12'238.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'308.35		42'000		40'799.55	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'980.00		6'000		5'580.00
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>48'418'406.88</b>	<b>26'333'302.68</b>	<b>48'053'772</b>	<b>26'168'388</b>	<b>46'610'452.83</b>	<b>26'221'157.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'085'104.20</b>		<b>21'885'384</b>		<b>20'389'295.75</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>	<b>2'303'418.52</b>	<b>2'313'716.87</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'398'816.25</b>	<b>2'401'363.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'298.35</b>				<b>2'547.05</b>	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'298'175.10		2'500'000		2'398'816.25	
3637.12	Beiträge für BH-Beziehende	5'243.42					
4290.00	Übrige Entgelte		31'879.15				9'466.55
4630.00	Beiträge vom Bund		-31'879.15				-9'466.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'311'202.72		1'500'000		1'433'369.70
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		974'793.45		1'000'000		940'136.60
4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (z.U. bezogen)		22'387.00				
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (aus Nachlass)		5'333.70				27'857.00
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>	<b>7'383'245.75</b>	<b>5'291'477.50</b>	<b>6'282'900</b>	<b>4'588'480</b>	<b>6'622'729.60</b>	<b>4'727'317.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'091'768.25</b>		<b>1'694'420</b>		<b>1'895'412.00</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	1'841.40		5'500		3'682.80	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	1'539.00					
3181.28	Erläss Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	1'500.00					
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	6'875'525.00		5'755'000		6'134'799.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	502'840.35		522'400		484'247.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'876'499.00		4'394'180		4'414'031.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		409'017.00		190'000		212'018.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		5'562.00				75'169.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		399.50		4'300		26'099.60
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>129'306.70</b>		<b>140'920</b>		<b>129'450.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>129'306.70</b>		<b>140'920</b>		<b>129'450.00</b>
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	129'306.70		140'920		125'450.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					4'000.00	
<b>5310</b>	<b>Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>148'108.90</b>	<b>12'326.00</b>	<b>122'562</b>	<b>11'955</b>	<b>115'639.55</b>	<b>24'396.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>135'782.90</b>		<b>110'607</b>		<b>91'242.70</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'946.40		9'512		11'470.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	490.80				-213.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	767.45		900		736.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'714.80		1'900		1'653.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106.40		120		101.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122.55		130		117.70	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	132'960.50		110'000		101'773.30	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'326.00		11'955		23'311.00
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen						1'085.85
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>9'543'290.75</b>	<b>6'809'127.45</b>	<b>8'691'000</b>	<b>6'357'500</b>	<b>8'848'867.14</b>	<b>6'290'955.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'734'163.30</b>		<b>2'333'500</b>		<b>2'557'911.74</b>
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'583.40		12'000		5'691.60	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	22'718.45				5'680.09	
3181.21	Abschr. Rückerstattungen EL (aus Nachlass)					2'067.35	
3181.28	Erläss Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	5'179.00					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	8'716'936.00		7'943'000		8'165'580.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	792'873.90		736'000		669'848.10	
4290.20	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungen EL (z.U. bezogen)						3'496.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'366'685.00		6'075'300		5'955'180.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		400'684.00		240'200		288'503.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		14'851.00		40'000		27'569.85
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		26'907.45				16'058.45
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (aus Nachlass)				2'000		148.10
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>67'994.75</b>		<b>84'000</b>		<b>13'230.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>67'994.75</b>		<b>84'000</b>		<b>13'230.00</b>
3064.00	Überbrückungsrenten	67'994.75		84'000		13'230.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5340</b>	<b>Wohnen im Alter (ohne Pflege)</b>	<b>28'657.00</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'657.00</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'657.00		28'700		28'656.00	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>429'394.03</b>	<b>7'722.40</b>	<b>477'295</b>		<b>312'852.67</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>421'671.63</b>		<b>477'295</b>		<b>312'852.67</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	163'529.05		214'245		99'762.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	3'486.70				384.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.60		6'300		6'405.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'614.20		11'000		11'287.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'460.55		900		886.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'676.00		1'100		1'022.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	567.80		2'000		1'117.40	
3100.00	Büromaterial	1'075.45		1'000		1'000.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	75.13		2'000		194.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	32.40		1'000		64.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	412.40		250		4'799.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'825.15		6'000		5'074.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000		6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	424.00		1'000			
3630.00	Beiträge an den Bund	10'750.00					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	204'964.60		224'500		174'853.92	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'722.40				
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>337'834.90</b>	<b>1'025.00</b>	<b>340'000</b>		<b>370'852.20</b>	<b>1'025.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>336'809.90</b>		<b>340'000</b>		<b>369'827.20</b>
3637.00	Beiträge an private Haushalte	337'834.90		340'000		370'852.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'025.00				1'025.00
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>3'766'047.85</b>	<b>7'894.25</b>	<b>3'619'610</b>	<b>5'100</b>	<b>3'730'949.70</b>	<b>87'898.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'758'153.60</b>		<b>3'614'510</b>		<b>3'643'051.00</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	469'035.30		530'000		324'383.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	225.00				1'760.30	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-412.80				-14'268.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'118.10		34'500		20'830.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'301.80		49'500		30'875.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'186.00		4'300		2'749.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'808.20		4'400		3'324.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'511.60		9'000		3'804.90	
3100.00	Büromaterial	1'441.85		1'500		1'194.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'365.16		5'000		4'086.86	
3105.00	Lebensmittel	8'411.65		8'500		7'981.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'075.08		8'300		4'308.12	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'104.40		23'350		19'216.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'135.29		25'100		21'367.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'031.12		10'900		5'309.77	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'260.80		1'600		1'173.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'982.35		5'000			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'122'516.95		2'896'560		3'290'903.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'950.00		2'100		1'950.00	
4231.00	Kursgelder				300		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'800		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'894.25				5'635.93
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						82'262.77
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>2'457'751.20</b>	<b>1'146'589.10</b>	<b>2'783'169</b>	<b>1'030'000</b>	<b>2'442'625.00</b>	<b>973'298.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'311'162.10</b>		<b>1'753'169</b>		<b>1'469'326.60</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'387'640.10		1'377'144		1'361'083.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-2'520.55				6'070.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'876.80				-14'321.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'854.25		84'130		84'436.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	114'290.05		120'780		111'283.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'098.60		11'730		11'817.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'227.30		13'590		13'478.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'004.00		25'530		14'997.74	
3091.00	Personalwerbung			500			
3100.00	Büromaterial	7'239.91		8'590		6'063.37	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'947.26		17'000		16'472.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'421.90		8'000		6'128.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	577.70		400		168.03	
3104.00	Lehrmittel	2'892.20		1'000		4'110.30	
3105.00	Lebensmittel	1'238.40		2'880		2'426.50	
3106.00	Medizinisches Material	211.95		320		179.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'748.63		1'000		1'545.78	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'495.97		11'500		7'574.39	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	675.00		2'000		6.90	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'061.10		22'000		20'699.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	140'511.90		161'255		138'905.66	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			2'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	18'790.98		30'000		13'605.28	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'846.70		3'000		1'846.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'000		324.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'055.14		33'000		5'498.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'686.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'800		137.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			600			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'333.84		2'700		1'260.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'325.47		1'320		882.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'408.50				4'972.20	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	175'144.00		173'900		175'146.10	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	34'534.00		34'500		34'534.75	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	377'573.70		630'000		409'601.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'027'215.35		795'000		883'470.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				50'000		46'828.35
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		45'000.00		35'000		40'000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						3'000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		74'373.75		150'000		
<b>5525</b>	<b>Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose</b>	<b>22'509.00</b>	<b>22'509.00</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>46'682.45</b>	<b>46'682.45</b>
3637.60	Überbrückungsleistungen	22'509.00		50'000		44'683.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten					1'999.45	
4630.00	Beiträge vom Bund		22'509.00		50'000		42'221.45
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen						4'461.00
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>	<b>143'729.40</b>	<b>340'156.95</b>	<b>208'100</b>	<b>380'000</b>	<b>201'263.69</b>	<b>391'827.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>196'427.55</b>		<b>171'900</b>		<b>190'563.31</b>	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-42.45		2'500		786.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65'149.30		90'300		72'033.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'584.45		61'000		59'935.77	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'434.15		2'400		2'424.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'716.95		40'000		54'197.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'887.00		11'900		11'886.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'036.05		50'000		57'434.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		290'060.90		330'000		331'048.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		60.00				
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						500.00
4630.00	Beiträge vom Bund						2'845.00
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>1'990'288.58</b>	<b>866'718.00</b>	<b>1'622'200</b>	<b>778'500</b>	<b>1'871'665.00</b>	<b>810'729.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'123'570.58</b>		<b>843'700</b>		<b>1'060'936.00</b>
3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Beihilfen	202.00				1'348.00	
3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse	1'750.00				1'800.00	
3637.24	Beihilfen	1'176'607.58		1'037'000		1'084'485.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	14'313.00		25'200		20'136.00	
3637.26	Gemeindegzuschüsse	797'416.00		560'000		763'896.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		806'974.00		726'500		747'862.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		36'531.00		20'000		37'596.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)		1'771.00		10'000		
4637.26	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht bezogen)		21'442.00		22'000		25'271.00
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>12'545'527.25</b>	<b>6'452'792.51</b>	<b>13'547'200</b>	<b>7'300'000</b>	<b>12'666'247.92</b>	<b>7'758'456.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'092'734.74</b>		<b>6'247'200</b>		<b>4'907'791.22</b>
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	429'627.65				421'957.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'240.00				3'049.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	31'311.00					
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	248'002.20				105'879.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	14'662.85		47'200		24'559.85	
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	6'337'974.01		7'500'000		6'497'369.78	
3637.31	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kosteners.	44'816.90					
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'157'908.63		3'600'000		3'000'068.11	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2'276'984.01		2'400'000		2'608'754.18	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		184'723.00		300'000		270'342.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'444'401.64		3'100'000		3'510'564.20

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kostenersatz		38'301.90				508.85
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'508'382.04		1'500'000		1'368'287.43
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2'276'983.93		2'400'000		2'608'754.22
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>			<b>1'800</b>		<b>-1'800.01</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>1'800</b>	<b>1'800.01</b>	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge						-0.01
3637.00	Beiträge an private Haushalte			1'800		-1'800.00	
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>3'895'095.55</b>	<b>666'120.65</b>	<b>4'232'267</b>	<b>418'000</b>	<b>3'594'432.95</b>	<b>708'664.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'228'974.90</b>		<b>3'814'267</b>		<b>2'885'768.05</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	554'391.35		481'437		464'267.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	15'084.25				-9'565.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-2'932.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'097.25		25'750		36'174.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'908.30		43'360		44'439.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'219.70		3'540		4'567.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'889.10		4'200		5'781.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'017.00		10'700		4'365.00	
3100.00	Büromaterial	613.11		5'000		1'587.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'149.72		22'600		13'065.21	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'274.00				14'275.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'557.09		18'100		1'873.90	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'908.05		45'000		9'514.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	68'648.85		95'000		77'883.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'758.70		71'500		70'359.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7'984.45		8'000		2'070.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	959.55		1'280		959.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			18'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'166.40		26'000		6'778.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'366.60		11'000		7'573.30	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	41'220.00				27'204.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'680.35		2'500		779.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	104'855.00		104'900		104'855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	775'377.00		834'400		775'377.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'104'902.53		2'400'000		1'930'246.19	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		356'269.00		25'000		336'782.99

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		309'851.65		393'000		371'881.91
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges Nettoergebnis</b>	<b>3'226'206.75</b>	<b>2'395'127.00</b>	<b>3'322'049</b>	<b>2'748'853</b>	<b>3'217'292.72</b>	<b>1'998'541.78</b>
			<b>831'079.75</b>		<b>573'196</b>		<b>1'218'750.94</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'380.80		18'400		22'050.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'012'818.45		2'117'304		2'028'449.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-11'055.40				4'219.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-8'798.40					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129'756.25		132'460		130'796.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	202'547.55		225'600		205'110.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'677.30		18'170		17'815.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'740.50		21'160		20'903.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'390.90		17'750		16'271.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	805.70				561.40	
3100.00	Büromaterial			500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'517.65		2'000		1'645.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'548.70		3'000		1'626.85	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	453.00					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					28'915.82	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'719.40		34'500		18'708.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	65'763.25		61'000		68'937.75	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	134'922.25		180'000		119'420.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	73'471.15		95'000		85'751.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'969.35		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	423'485.80		287'000		322'127.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'936.25		4'000		3'935.60	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'913.05		22'800		8'299.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'936.25		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	83'307.00		74'600		49'012.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				15'000		13'420.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		128'830.75		130'000		136'177.40
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		238'056.65		180'000		202'958.10
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		98'331.70		141'370		103'752.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'666.00				
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'928'241.90		2'282'483		1'542'233.23

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>8'975'548.62</b>	<b>1'577'532.72</b>	<b>9'679'112</b>	<b>1'956'803</b>	<b>8'337'540.32</b>	<b>1'822'893.26</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'398'015.90</b>		<b>7'722'309</b>		<b>6'514'647.06</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>4'306'833.47</b>	<b>1'319'863.52</b>	<b>5'161'899</b>	<b>1'699'103</b>	<b>4'028'883.50</b>	<b>1'564'033.06</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'986'969.95</b>		<b>3'462'796</b>		<b>2'464'850.44</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	869'659.80		1'022'414		953'707.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	20'831.75				-15'206.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-11'536.80		2'000			
3049.00	Übrige Zulagen			6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'011.10		61'732		60'872.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'184.50		122'563		115'045.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'273.85		18'072		17'609.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'783.60		9'911		9'742.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'083.20					
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'000		3'300.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'535.48		40'300		71'192.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'677.33		55'400		12'982.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'056.75		15'000		3'813.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	162'209.32		380'207		454'999.57	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	81'449.25		71'500		41'151.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	117'715.30		135'500		15'481.45	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	19'305.10		28'000		26'777.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	74.10		100		74.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'461.80		6'500		7'130.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'162.00		48'500		33'280.70	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	743'043.79		690'000		585'049.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'501.95					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'915.48		76'500		116'970.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'394.40		11'700		2'586.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'380.70		4'500		4'613.65	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'739'187.87		2'178'500		1'367'665.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'667.00		24'700		24'667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'525.00		18'400		17'525.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	74'342.30		71'900		46'907.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'330.00		6'300		6'330.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	54'607.55		50'000		44'615.10	
4200.00	Ersatzabgaben						-21'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		327'344.36		626'000		556'051.07
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'466.15				208.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'435.00		14'220		
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK						21'000.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		47'150.73		115'000		87'243.33
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		745'467.28		758'883		751'737.55
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		190'000.00		185'000		168'792.23
<b>6180</b>	<b>Privatstrassen</b>	<b>34'465.83</b>	<b>28'517.20</b>	<b>34'320</b>	<b>28'500</b>	<b>33'377.96</b>	<b>28'517.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'948.63</b>		<b>5'820</b>		<b>4'860.76</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'244.00		19'876		19'812.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-251.50				126.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'299.90		1'276		1'271.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'666.40		2'631		2'631.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	340.90		374		371.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	207.55		204		202.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'958.58		9'959		8'962.71	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'517.20		28'500		28'517.20
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>119'704.15</b>	<b>29'152.00</b>	<b>191'100</b>	<b>29'200</b>	<b>126'667.71</b>	<b>30'093.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>90'552.15</b>		<b>161'900</b>		<b>96'574.71</b>
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	4'999.06		5'500		4'090.52	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					211.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	45'156.10		40'200		44'262.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'548.69		33'600		22'295.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'860.15		2'800		2'860.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken				2'000	1'756.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'729.75		32'500		36'956.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'410.40		11'000		11'648.24	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			62'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'952.00		3'000		4'893.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25'200.00		26'200		25'200.00
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>815'149.35</b>		<b>791'243</b>		<b>791'936.25</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>815'149.35</b>		<b>791'243</b>		<b>791'936.25</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'817.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	68'568.35		51'600		59'835.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	47'291.00		47'300		48'168.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	689'457.00		692'343		672'282.00	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen	9'833.00				9'833.50	
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>3'699'395.82</b>	<b>200'000.00</b>	<b>3'500'550</b>	<b>200'000</b>	<b>3'356'674.90</b>	<b>200'250.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'499'395.82</b>		<b>3'300'550</b>		<b>3'156'424.90</b>
3102.00	Drucksachen, Publikationen	951.52		1'900			
3134.00	Sachversicherungsprämien			120			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'730.00		1'900		1'730.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	285.40		3'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	982.90		900		1'002.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	3'695'446.00		3'492'730		3'353'942.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						250.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		200'000.00		200'000		200'000.00
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>10'310'312.99</b>	<b>6'888'356.14</b>	<b>10'236'934</b>	<b>6'785'506</b>	<b>10'246'698.99</b>	<b>6'767'026.03</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'421'956.85</b>		<b>3'451'428</b>		<b>3'479'672.96</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>27'599.68</b>		<b>27'000</b>		<b>26'101.20</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'599.68</b>		<b>27'000</b>		<b>26'101.20</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'703.08		22'000		26'101.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'896.60		5'000			
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>2'007.40</b>		<b>3'000</b>		<b>2'007.40</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'007.40</b>		<b>3'000</b>		<b>2'007.40</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'007.40		3'000		2'007.40	

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>745'627.66</b>	<b>4'373'863.09</b>	<b>969'166</b>	<b>4'412'706</b>	<b>609'725.86</b>	<b>4'109'254.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>3'628'235.43</b>		<b>3'443'540</b>		<b>3'499'528.59</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	60'010.10		93'925		95'735.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-650.65				-2'418.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'853.30		7'392		6'107.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'253.90		12'959		12'433.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'009.75		1'697		1'743.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	615.00		943		981.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			1'500		1'500.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'332.46		12'500		14'125.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'800.23		18'000		30'900.24	
3134.00	Sachversicherungsprämien	619.95		600		609.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	645.00		1'000		645.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	462'205.14		607'000		311'374.61	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	738.00		1'250		1'468.80	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	141'398.93		186'900		123'325.11	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'832.00		1'800		7'312.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'964.55		21'700		3'881.35	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'021'222.45		3'899'000		3'300'179.49
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		339'280.59		501'406		805'919.41
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		13'360.05		12'300		3'155.55
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>3'693'389.33</b>	<b>65'153.90</b>	<b>3'503'540</b>	<b>60'000</b>	<b>3'556'687.24</b>	<b>57'158.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'628'235.43</b>		<b>3'443'540</b>		<b>3'499'528.59</b>
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	3'693'389.33		3'503'540		3'556'687.24	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		65'153.90		60'000		57'158.65
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>2'086'133.12</b>	<b>2'086'133.12</b>	<b>2'006'800</b>	<b>2'006'800</b>	<b>2'056'753.59</b>	<b>2'056'753.59</b>
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'373.00					
3100.00	Büromaterial			1'200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'226.76				3'085.63	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'778.86				4'305.01	
3105.00	Lebensmittel	120.40					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'900.00				5'822.85	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	646.17					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'285.92		3'500		4'403.03	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000'203.05		952'500		959'849.39	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	349.90		200			
3137.00	Steuern und Abgaben	460.00		460		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'843.31		18'000		4'214.64	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'342.58		15'000		20'380.65	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	73.90				514.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	79.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'576.00		32'600		32'574.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	151'406.23		175'940		196'741.61	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	19'486.80		18'000		19'098.90	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	393'276.66		370'000		402'659.16	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'190.98		121'000		104'921.52	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000.00		296'000		296'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'313.60		1'200		522.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'289'439.03		1'189'000		1'244'468.08
4250.00	Verkäufe		24'076.26		60'000		48'138.40
4270.00	Bussen		5'854.70		1'000		2'363.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		712'256.03		690'000		706'481.46
4630.00	Beiträge vom Bund						1'928.55
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen				700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		48'678.00		60'000		52'325.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		5'829.10		6'100		1'047.80
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>3'220.40</b>		<b>33'000</b>		<b>3'600.60</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'220.40</b>		<b>33'000</b>		<b>3'600.60</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			15'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			10'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'158.60		8'000		3'600.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'061.80					
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'909.95</b>		<b>56'130</b>		<b>9'269.30</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'909.95</b>		<b>56'130</b>		<b>9'269.30</b>
3130.00	Dienstleistungen Dritter			25'000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	432.40		28'000		3'081.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		3'130		2'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'477.55				4'187.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>799'902.01</b>	<b>1'533.10</b>	<b>499'044</b>		<b>814'413.02</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>798'368.91</b>		<b>499'044</b>		<b>814'413.02</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'959.20		25'000		18'627.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'310.05		880		1'244.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			10			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	208.95		154		198.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'000.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'251.10					
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'097.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'558.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	767'589.31		473'000		791'826.82	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25.40				419.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'533.10				
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>1'099'360.60</b>	<b>189'452.43</b>	<b>1'050'599</b>	<b>216'000</b>	<b>1'034'813.86</b>	<b>181'503.09</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>909'908.17</b>		<b>834'599</b>		<b>853'310.77</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	397'551.15		370'467		369'494.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	-1'964.70				7'146.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'440.80					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'498.65		23'818		23'679.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42'194.70		37'350		36'442.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'018.15		6'110		6'020.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'070.40		3'804		3'780.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		5'500		2'102.65	
3100.00	Büromaterial	22.72		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	121'901.29		113'200		129'036.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	539.20		1'500		1'522.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'060.20		12'500		17'887.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'929.77					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'118.30		33'100		12'012.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'851.15		3'000		2'049.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	37'601.40		36'100		27'619.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	235'009.27		208'000		190'118.39	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'608.70		1'500		1'608.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	804.10		500		419.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'813.65		12'000		9'827.42	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'393.85		34'500		9'983.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'140.60		42'200		72'632.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'547.65		6'000		14'242.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					369.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500.00		2'150		1'781.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					344.75	
3190.00	Schadenersatzleistungen	681.90					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	50'822.00		50'800		50'820.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'738.00		35'200		37'738.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	11'849.30		10'000		6'134.60	
3638.00	Beiträge an das Ausland			500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		130'397.44		170'000		125'650.88
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'724.99		29'000		37'569.21
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'330.00		17'000		18'283.00
<b>7790</b>	<b>Umweltschutz, übriges Nettoergebnis</b>	<b>99'478.05</b>	<b>99'478.05</b>	<b>178'000</b>	<b>178'000</b>	<b>66'091.45</b>	<b>66'091.45</b>
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'588.60				8'969.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	440.85					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					48.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	364.45				196.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'584.15		167'000		51'572.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		6'000		5'305.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte			5'000			
<b>7900</b>	<b>Raumordnung Nettoergebnis</b>	<b>1'747'684.79</b>	<b>172'220.50</b>	<b>1'910'655</b>	<b>90'000</b>	<b>2'067'235.47</b>	<b>362'356.25</b>
			<b>1'575'464.29</b>		<b>1'820'655</b>		<b>1'704'879.22</b>
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'278.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	196'968.10		329'734		249'342.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	5'935.50				-8'202.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'719.80		16'438		15'981.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'732.50		38'615		36'903.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'759.20		2'708		2'639.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'030.85		2'629		2'555.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					2'545.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand					53.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial			1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	416.30		3'000		4'471.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	444.00				222.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'992.15					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'399.15					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'150'593.59		1'145'000		1'107'397.63	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			20'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen			3'000		1'203.70	
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'000.00					
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	251'473.35		251'300		207'937.99	
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					362'356.25	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	82'932.30				81'816.10	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			82'231			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10.00		15'000		10.00	
4022.10	Mehrwertabschöpfung						362'356.25
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		172'220.50		90'000		
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>902'476.31</b>	<b>3'082'628.68</b>	<b>799'817</b>	<b>2'933'870</b>	<b>924'532.69</b>	<b>3'030'485.26</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'180'152.37</b>		<b>2'134'053</b>		<b>2'105'952.57</b>	
<b>8120</b>	<b>Strukturverbesserungen</b>			<b>2'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>2'000</b>		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>825'437.06</b>	<b>740'025.18</b>	<b>715'667</b>	<b>577'000</b>	<b>859'558.44</b>	<b>725'912.41</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>85'411.88</b>		<b>138'667</b>		<b>133'646.03</b>
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	242'330.70		243'672		247'296.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben	11'347.75				1'242.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'413.90				-2'474.90	
3049.00	Übrige Zulagen			3'866			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'631.90		15'647		15'741.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'480.70		29'128		27'939.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'280.05		9'190		9'236.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'336.30		2'498		2'512.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'573.50		2'000		3'790.00	
3100.00	Büromaterial			300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	86'761.68		55'000		63'882.96	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					135.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'197.80		4'500		36'267.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'778.10		3'000		3'261.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'898.70		2'500		2'513.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	101'413.23		107'700		98'553.83	
3134.00	Sachversicherungsprämien	387.20		400		387.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	287.00		900		839.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'813.30		14'000		22'435.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'120.80				2'643.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'179.20		5'866		4'838.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'259.00		6'500		6'456.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'140.00		15'100		15'140.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	7'831.55		5'400		5'448.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'204.00		24'800		23'204.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	2'396.30		1'000		1'816.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	247'202.20		161'000		266'450.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		53'797.07		51'000		48'849.58
4250.00	Verkäufe		343'116.21		257'000		314'045.23
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'164.00				
4630.00	Beiträge vom Bund		2'897.90		3'500		3'319.55
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		40'483.00		47'500		54'413.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		298'567.00		217'000		305'285.05
<b>8204</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe</b>			<b>20'000</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>				<b>20'000</b>		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			20'000			
<b>8205</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>27'268.40</b>	<b>26'200.00</b>	<b>27'750</b>	<b>2'200</b>	<b>30'150.75</b>	<b>27'490.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'068.40</b>		<b>25'550</b>		<b>2'660.75</b>
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'259.25		1'150		1'250.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'648.45		3'000		3'045.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	61.60		100		207.45	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'081.20		12'000		5'837.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500		4'777.80	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'217.90		11'000		15'032.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'200.00		1'100		27'490.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				1'100		
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>12'726.00</b>	<b>1'125.80</b>	<b>12'700</b>	<b>1'500</b>	<b>14'016.50</b>	<b>1'186.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'600.20</b>		<b>11'200</b>		<b>12'829.90</b>
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					1'290.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'726.00		12'700		12'726.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'125.80		1'500		1'186.60
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>37'044.85</b>	<b>36'277.85</b>	<b>21'700</b>	<b>21'170</b>	<b>20'807.00</b>	<b>23'184.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>767.00</b>		<b>530</b>	<b>2'377.00</b>	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	242.35					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'719.65		1'100		3'424.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200.00		200		200.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'995.85		2'000		1'982.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-113.00		-100		-113.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			12'000		10'313.05	
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Unternehmen	3'000.00					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'387.85				
4391.00	Aufwertungen VV		1'920.00				2'064.00
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		20'970.00		21'170		21'120.00
<b>8600</b>	<b>Gewinnbeteiligungen von Banken</b>		<b>2'278'999.85</b>		<b>2'332'000</b>		<b>2'252'712.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'278'999.85</b>		<b>2'332'000</b>		<b>2'252'712.25</b>	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		2'278'999.85		2'332'000		2'252'712.25
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>88'575'649.75</b>	<b>205'568'243.90</b>	<b>44'778'116</b>	<b>167'319'375</b>	<b>124'091'787.37</b>	<b>231'278'691.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>116'992'594.15</b>		<b>122'541'259</b>		<b>107'186'904.38</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>-1'888'374.29</b>	<b>173'365'100.80</b>	<b>350'000</b>	<b>154'200'000</b>	<b>1'838'417.12</b>	<b>173'406'954.78</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>175'253'475.09</b>		<b>153'850'000</b>		<b>171'568'537.66</b>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-2'168'992.39				1'483'000.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	280'618.10		350'000		355'417.12	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		37'871'137.00		37'100'000		37'944'583.95
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		9'320'139.15		3'090'000		6'128'585.35

# Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		117'569.42		160'000		93'928.83
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'444'328.50		1'700'000		3'416'947.70
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-688'137.15		-400'000		-1'000'253.40
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-21'579.05		-30'000		-48'135.95
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		3'838'723.10		4'100'000		3'935'461.60
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		565'153.25		1'030'000		389'016.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		22'300.60		40'000		42'886.66
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		595'743.00		400'000		782'088.70
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-318'434.35		-200'000		-389'593.60
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		15'663'709.49		6'750'000		8'030'206.12
4008.00	Personensteuern		446'585.79		450'000		486'194.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		90'140'061.00		87'600'000		92'766'411.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		5'628'136.95		5'665'000		13'780'024.35
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		8'579.90				17'690.40
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'221'467.25		3'200'000		1'282'981.05
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'309'631.87		-4'650'000		-3'496'027.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'845'149.00		6'700'000		7'345'941.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'043'973.05		1'545'000		2'029'248.75
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen		133.90				-83.96
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		216'338.35		200'000		183'609.95
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-286'345.48		-250'000		-314'757.92
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>1'078'018.40</b>	<b>12'329'277.00</b>	<b>24'000</b>	<b>8'650'000</b>	<b>25'651.90</b>	<b>7'882'486.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>11'251'258.60</b>		<b>8'626'000</b>		<b>7'856'834.70</b>	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'048'215.00					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'193.40		2'000		2'371.90	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	23'610.00		22'000		23'280.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		12'168'877.00		8'500'000		7'724'186.60
4033.00	Hundesteuern		160'400.00		150'000		158'300.00
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>43'019'812.00</b>		<b>34'800'000</b>		<b>46'433'862.00</b>	<b>1'032'761.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>43'019'812.00</b>		<b>34'800'000</b>		<b>45'401'101.00</b>
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	43'019'812.00		34'800'000		46'433'862.00	
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						1'032'761.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>290'156.05</b>	<b>1'868'896.20</b>	<b>277'251</b>	<b>1'839'135</b>	<b>446'380.76</b>	<b>2'847'362.69</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'578'740.15</b>		<b>1'561'884</b>		<b>2'400'981.93</b>	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	24'388.45		35'000		22'775.41	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'695.00		33'500		125'083.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	241'112.50		190'000		294'237.80	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	19'960.10		18'751		4'284.55	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'502.37		2'500		4'113.60
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		382'590.88		500'000		987'157.85
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		294'706.20		250'000		911'141.94
4420.00	Dividenden FV		322'500.00		300'000		300'000.00
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV		105'000.00				97'500.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		15'887.35		14'210		15'636.50
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		825.00		825		825.00
4463.00	Finanzertrag aus Teilig. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480'000.00		480'000		480'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		263'884.40		291'600		50'987.80
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>1'110'505.80</b>	<b>2'687'352.60</b>	<b>1'157'470</b>	<b>2'508'240</b>	<b>953'469.93</b>	<b>2'382'871.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'576'846.80</b>		<b>1'350'770</b>		<b>1'429'401.67</b>	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	15'140.95		62'700		17'494.25	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-758.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	972.00		4'200		1'124.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			6'700		577.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	43.95		600		73.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	155.40		800		179.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'478.95		6'500		20'271.30	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	482'677.82		439'500		405'922.80	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhalt durch Dritte	154'204.38		97'200		99'673.27	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'852.37		5'700		1'705.61	
3431.20	Anschaffungen Mobilien			4'000		2'784.05	
3431.30	Unterhalt Mobilien			500			
3431.40	Mieten und Benützungskosten					883.05	
3431.50	Spesenentschädigungen	100.00					
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur			500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	172'211.60		187'250		321'443.50	
3439.30	Sachversicherungsprämien	13'383.90		12'620		11'048.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	19'444.05		59'500		24'363.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter			500			
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	259.45					
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'974.73					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	242'606.25		268'700		46'583.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						923.90
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2'326'683.05		2'270'540		2'110'216.85
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		160'039.30		99'500		134'362.45
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		65'230.25		2'800		1'968.40
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'400.00		135'400		135'400.00
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Fi</b>	<b>411'927.25</b>	<b>12'609'515.95</b>			<b>787'001.80</b>	<b>40'422'337.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'197'588.70</b>				<b>39'635'336.10</b>	
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	250'698.00					
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	161'229.25				787'001.80	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV		12'273'954.95				7'322'844.50
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		335'561.00				26'393'269.50
4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						6'706'223.90
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, n.a.g.</b>	<b>88'122.07</b>	<b>2'565'000.00</b>	<b>99'000</b>		<b>83'994.84</b>	<b>3'151'589.78</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'476'877.93</b>			<b>99'000</b>	<b>3'067'594.94</b>	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	453.96					
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	34'485.45		33'000		31'360.90	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	53'182.66		66'000		52'633.94	
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen						1'589.78
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV		2'565'000.00				3'150'000.00
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>136'097.15</b>		<b>120'000</b>		<b>146'402.65</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>136'097.15</b>		<b>120'000</b>		<b>146'402.65</b>	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		136'097.15		120'000		146'402.65
<b>9900</b>	<b>Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen</b>	<b>8'000'000.00</b>		<b>8'000'000</b>		<b>27'000'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'000'000.00</b>		<b>8'000'000</b>		<b>27'000'000.00</b>
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	8'000'000.00		8'000'000		27'000'000.00	
<b>9951</b>	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	<b>7'004.20</b>	<b>7'004.20</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>5'924.75</b>	<b>5'924.75</b>
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	473.05				2'814.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'042.40					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'488.75		2'000		3'110.00	
4390.00	Übriger Ertrag		43.45				2'803.65
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		6'189.80		1'649		3'039.90
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		770.95		351		81.20
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>36'458'478.27</b>		<b>68'395</b>		<b>46'517'084.27</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>36'458'478.27</b>		<b>68'395</b>		<b>46'517'084.27</b>
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	36'458'478.27		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)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	3'802'188.10	7'600.00	6'669'035.00	15'600.00	2'491'853.12	121'080.50
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	144'547.31	14'281.20	410'000.00		483'406.95	
2 Bildung	27'989'222.29	353'400.00	29'023'186.00		26'205'282.15	58'560.00
3 Kultur, Sport und Freizeit	6'898'604.02	76'850.00	10'275'000.00	156'800.00	3'216'657.62	6'800.00
4 Gesundheit	2'324'434.35		3'828'077.00		1'358'661.33	
5 Soziale Sicherheit	140'375.40	54'876.00	590'000.00	54'876.00	4'990'114.22	54'876.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5'411'348.67	174'210.00	6'525'000.00		1'924'283.55	
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'296'033.46		1'025'000.00	50'000.00	3'591'982.05	15'477.00
8 Volkswirtschaft	95'346.55	2'400.00		40'000.00	3'918.00	2'580.00
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>49'102'100.15</b>	<b>683'617.20</b>	<b>58'345'298.00</b>	<b>317'276.00</b>	<b>44'266'158.99</b>	<b>259'373.50</b>
<b>Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss</b>		<b>48'418'482.95</b>		<b>58'028'022.00</b>		<b>44'006'785.49</b>
<b>Total</b>	<b>49'102'100.15</b>	<b>49'102'100.15</b>	<b>58'345'298.00</b>	<b>58'345'298.00</b>	<b>44'266'158.99</b>	<b>44'266'158.99</b>

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>	<b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>	<b>3'802'188.10</b>	<b>7'600.00</b>	<b>6'669'035</b>	<b>15'600</b>	<b>2'491'853.12</b>	<b>121'080.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'794'588.10</b>		<b>6'653'435</b>		<b>2'370'772.62</b>
<b>0210</b>	<b>Abteilung Finanzen und Steuern</b>	<b>93'305.93</b>		<b>78'000</b>		<b>138'924.92</b>	
0210.5200.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	93'305.93		78'000		138'924.92	
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>2'734'986.67</b>	<b>7'600.00</b>	<b>5'681'035</b>	<b>15'600</b>	<b>246'668.40</b>	<b>121'080.50</b>
0220.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme	198'865.70		176'035		150'908.00	
0220.5060.039	Ersatz Mercedes Transporter f. Hauswarte	46'930.80		60'000			
0220.5060.040	Ausstattung Archiv Baupolizei/Liegensch.			95'000			
0220.5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	197'060.98		310'000			
0220.5060.042	Multimediainst. Stadthaus Räume 802/803	13'060.64		80'000			
0220.5200.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen	96'679.66		395'000			
0220.5200.044	KI, Prozessoptimierung mit Swiss GPT	8'107.50		100'000			
0220.5200.045	eFormularservice	6'565.30		80'000			
0220.5200.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse			180'000			
0220.5060.048	IT, Erneuerung Infrastrukturen	241.45		750'000			
0220.5200.049	CMI, Erweiterungen	91'685.20		380'000			
0220.5200.050	TeamsVoice, Umstellung Telefonanlage	6'237.75		105'000			
0220.5200.051	Intranet/ahead	25'403.50		70'000			
0220.5200.052	Verwaltungsrechtspflegegesetz, Einführung			50'000			
0220.5200.053	Stadthaus EG, Ticketingsystem			50'000			
0220.5200.060	IT Outsourcing, Migration	2'044'148.19		2'600'000			
0220.5200.010	Umsetzung Digitalstrategie			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 Erwerbzweck		7'600.00		15'600		15'600.00
0220.6310.010	Digitalstrategie, E-Formularservice						50'000.00
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges</b>	<b>973'895.50</b>		<b>910'000</b>		<b>2'106'259.80</b>	
0290.5000.010	Umwidm.Land von FV in VV, Freihaltezonen					26'788.50	
0290.5040.010	Umwidm.beb.Land FV in VV, Freihaltezone					1'196'000.00	
0290.5040.011	Umwidm. Land FV in bebautes Land VV	204'783.00					
0290.5040.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung	253'059.45		500'000			
0290.5040.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage	201'053.05		250'000		883'471.30	
0290.5040.162	Stadthaus, Sanierung Vordach			160'000			
0290.5040.163	Stadthaus, Nutzungsrecht Zivilschutzraum	315'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>	<b>144'547.31</b>	<b>14'281.20</b>	<b>410'000</b>		<b>483'406.95</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>130'266.11</b>		<b>410'000</b>		<b>483'406.95</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>59'190.46</b>		<b>60'000</b>		<b>54'050.00</b>	
1110.5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg					54'050.00	
1110.5060.200	Sicherheit, Teilersatz Mobiliar	59'190.46		60'000			
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>					<b>58'538.00</b>	
1120.5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr.					58'538.00	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>85'356.85</b>		<b>30'000</b>		<b>123'314.10</b>	
1500.5040.032	Feuerwehrgebäude, Umbau Büroräume					4'164.60	
1500.5040.034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen					-12'949.15	
1500.5040.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung	7'293.50		30'000		29'043.30	
1500.5040.036	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore 2. Etappe					103'055.35	
1500.5060.023	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz	78'063.35					
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>320'000</b>		<b>42'782.00</b>	
1610.5000.010	Umwid.Land von FV in VV, Schiessanlage					42'782.00	
1610.5040.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung			320'000			
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>		<b>14'281.20</b>			<b>92'039.45</b>	
1620.5040.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung					92'039.45	
1620.6370.024	ZSA Hinterwiden, Beitrag		14'281.20				
<b>1629</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>					<b>112'683.40</b>	
1629.5060.013	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 1					56'341.70	
1629.5060.014	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 2					56'341.70	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>27'989'222.29</b>	<b>353'400.00</b>	<b>29'023'186</b>		<b>26'205'282.15</b>	<b>58'560.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'635'822.29</b>		<b>29'023'186</b>		<b>26'146'722.15</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>					<b>96'851.80</b>	
2120.5060.021	Hardwaranpassung an ICT.Konzept 2.2 .					96'851.80	
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>701'248.42</b>		<b>810'200</b>		<b>141'394.80</b>	
2130.5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	88'259.85		130'200		85'070.00	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2130.5060.001	BWS, Ersatz 60 PC					56'324.80	
2130.5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	515'088.12		570'000			
2130.5060.003	IT, mobile Klassenzimmer	97'900.45		110'000			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>26'232'336.52</b>	<b>353'400.00</b>	<b>27'235'000</b>		<b>23'192'006.85</b>	
2170.5040.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	23'480'313.01		24'000'000		22'760'712.35	
2170.5040.022	Schulprovisorium Dorf/Feld	580'044.78		550'000			
2170.5040.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung					92'923.95	
2170.5040.050	Schulhaus Steinacker, Neubau			500'000			
2170.5040.056	KG Hohrainli, Instandst. Aussendämmung			65'000			
2170.5040.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	451'345.90		430'000			
2170.5040.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag					143'065.40	
2170.5040.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.	105'399.55				14'526.05	
2170.5040.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe	174'381.15		150'000			
2170.5040.230	Schulprovisorium Steinacker			300'000			
2170.5040.240	Schulprovisorium Spitz	1'008'835.00		900'000		1'736.65	
2170.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser	405'852.95				23'292.90	
2170.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen	26'164.18		340'000			
2170.5060.015	IT Hardware, Lifecyle Schulen					155'749.55	
2170.6310.043	Hinterwiden, Beiträge vom Kanton		353'400.00				
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>1'055'637.35</b>		<b>977'986</b>		<b>2'775'028.70</b>	
2180.5040.017	Neubau Hort PS im Spitz	1'055'637.35		977'986		2'775'028.70	
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>						<b>58'560.00</b>
2200.6420.020	HPS Bülach, Rückzahlung Darlehen						58'560.00
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>6'898'604.02</b>	<b>76'850.00</b>	<b>10'275'000</b>	<b>156'800</b>	<b>3'216'657.62</b>	<b>6'800.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'821'754.02</b>		<b>10'118'200</b>		<b>3'209'857.62</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>					<b>69'152.27</b>	
3110.5040.011	Ortmuseum, Sanierung Leitungen					69'152.27	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>6'898'567.25</b>	<b>76'850.00</b>	<b>10'275'000</b>	<b>156'800</b>	<b>2'957'389.56</b>	<b>6'800.00</b>
3410.5030.203	Stighag, Ersatz Rasenteppich Kunstrasen			480'000			
3410.5030.204	Stighag Kunstrasenplätze 2 + 3	2'830'525.97		2'500'000			
3410.5030.210	Ruebischbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz	20'000.00		120'000			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410.5040.030	Stadion Schluiefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld	347'583.73				1'785'591.42	
3410.5040.040	Parkhaus Schluiefweg	11'898.75		350'000			
3410.5040.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	23'005.18		320'000			
3410.5040.115	Stadion, Ers. Deckenbelag Raucherzone	92'402.87					
3410.5040.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport AG			200'000		38'050.18	
3410.5040.117	Stadion, Erweiterung Krafraum	69.98		1'000'000			
3410.5040.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik	167'444.21		200'000			
3410.5040.121	Schluiefweg (Z.+S.), Migr. Schliessanlage	23'051.20		75'000			
3410.5040.172	Zentrum Schluiefweg, Neubau Energiezentrale	2'547'973.73		3'030'000		1'688'890.25	
3410.5040.175	Zentrum Schluiefweg, Erweit. Schwimmhalle	80'470.50		2'000'000		567'387.52	
3410.5040.178	Zentr. Schluiefw., San. Blockheizkraftw.	4'542.59				354'441.57	
3410.5040.179	Freibad, Ersatz Holzroste	541.17				35'188.67	
3410.5040.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage	2'877.38				78'652.82	
3410.5040.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED	152'303.50				82'658.13	
3410.5040.211	Ruebisbachhalle, Ersatz Schliessanlage					20'590.28	
3410.5040.212	Ruebisbachhalle, Ersatz Nordfassade					82'503.01	
3410.5040.900	Einlageentsteuerungen/Nutzungsänderungen					-2'786'921.43	
3410.5060.070	Stadion Schluiefweg, Bestuhlung	24'641.91					
3410.5060.073	Stadion Schluiefweg, Videowürfel	5'150.42				555'748.20	
3410.5060.201	Stighag, Vollaut. Bewässerungsanlage					50'891.95	
3410.5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung	499'606.82				403'716.99	
3410.5060.272	Zentrum Schluiefweg, Ersatz Wischmaschine	64'477.34					
3410.6450.020	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise				150'000		
3410.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		6'800.00		6'800		6'800.00
3410.6300.203	Stighag, Umbau Beleuchtung, Beitrag		22'050.00				
3410.6310.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage, Beitrag		13'000.00				
3410.6310.203	Stighag, Umbau Beleuchtung, Beitrag		35'000.00				
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>36.77</b>				<b>190'115.79</b>	
3420.5000.005	Umwid.Land von FV in VV, Erholungszone					96'123.50	
3420.5040.180	Zentrum Schluiefw., Beleuchtung Foyer	36.77				53'112.44	
3420.5030.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese					40'879.85	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>2'324'434.35</b>		<b>3'828'077</b>		<b>1'358'661.33</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'324'434.35</b>		<b>3'828'077</b>		<b>1'358'661.33</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>2'324'434.35</b>		<b>3'828'077</b>		<b>1'358'661.33</b>	
4120.5540.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	326'077.00		326'077		326'077.00	
4120.5040.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	586'723.60		400'000			
4120.5040.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	465'255.25		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	14'797.16		60'000		38'916.00	
4120.5040.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG	63'952.50				81'615.95	
4120.5040.133	PZ Spitz, Erstellen UKV	151'346.45		200'000			
4120.5040.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage	27'006.20		950'000		3'351.40	
4120.5040.135	PZ Spitz, Umbau Demenzstation Haus B	200'564.20		220'000		7'026.50	
4120.5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat	19'844.65				197'413.58	
4120.5200.116	PZ Spitz/DLZ, Verpfl.system/Bestellwesen					20'226.65	
4120.5200.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitaly-System	262'468.80		550'000		63'446.00	
4120.5200.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software	37'807.96				129'397.40	
4120.5200.119	Einführung Kennzahlensystem G+A			55'000			
4120.5060.121	PZ Spitz, Schock-Froster	500.00		80'000			
4120.5200.122	PZ Spitz, CareCoach Pflegedokumentation			95'000			
4120.5060.123	PZ Spitz, Bewohnertransportbus	90'000.00		90'000			
4120.5060.124	PZ Spitz, Möblierung Korridore	78'090.58		102'000			
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>	<b>140'375.40</b>	<b>54'876.00</b>	<b>590'000</b>	<b>54'876</b>	<b>4'990'114.22</b>	<b>54'876.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>85'499.40</b>		<b>535'124</b>		<b>4'935'238.22</b>
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>104'732.05</b>		<b>200'000</b>		<b>64'747.57</b>	
5440.5040.010	Neuer Standort Jugendarbeit	104'732.05		200'000		64'747.57	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>35'643.35</b>				<b>79'273.15</b>	
5451.5040.018	Krippe KG im Looren	35'643.35				79'273.15	
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>		<b>54'876.00</b>		<b>54'876</b>	<b>3'640'000.00</b>	<b>54'876.00</b>
5600.5000.010	Kauf Kat.Nr. 3601, im Gebiet Chasern					3'640'000.00	
5600.6450.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54'876.00		54'876		54'876.00

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>			<b>390'000</b>		<b>1'206'093.50</b>	
5730.5040.011	Rankstrasse, Anbau Asylunterkunft			300'000			
5730.5040.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.			90'000			
5730.5040.110	Rankstrasse, Container Asylunterkunft					1'206'093.50	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>5'411'348.67</b>	<b>174'210.00</b>	<b>6'525'000</b>		<b>1'924'283.55</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'237'138.67</b>		<b>6'525'000</b>		<b>1'924'283.55</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>5'133'814.92</b>		<b>6'075'000</b>		<b>1'133'466.10</b>	
6150.5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit			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		10'102.25			11'961.95	
6150.5010.053	Augwilerstrasse, Sanierung/Gestaltung		435'444.75			9'855.90	
6150.5010.054	Weidstrasse/Kalberweidweg, Sanierung		230'140.55			15'134.00	
6150.5010.055	Erlenweg, Sanierung		289'314.75				
6150.5010.056	Lindenstrasse, Sanierung		100'569.50				
6150.5010.057	Reutlenweg, Sanierung		29'092.05				
6150.5010.058	Graswinkelstrasse, Sanierung		3'090.35				
6150.5010.059	Umstellung öffent. Beleuchtung auf LED		3'090.20				
6150.5010.062	Gerlisbergstrasse, Strassengestaltung		66'797.35				
6150.5010.063	Schulstrasse, Strassengestaltung		91'019.45				
6150.5010.071	Ruebisbachbrücke, Sanierung		2'218.20				
6150.5010.072	Augwilerstrasse, Werterhaltung/Sanierung		27'938.15				
6150.5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof			250'000			
6150.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/		1'650'452.50	2'000'000		34'512.20	
6150.5010.142	Aufpflästerungen					9'235.80	
6150.5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz			150'000			
6150.5010.155	Waldegweg, Gestaltung		353'281.72			19'815.00	
6150.5010.156	Marktgasse, Sanierung					96'745.30	
6150.5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Buswende)		1'011'406.30			191'664.40	
6150.5010.158	Waldegweg, Teilsanierung		418'361.55				
6150.5010.201	Glattalbahnhof, Strassen Anp./Erneuerung			50'000			
6150.5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeuge		411'495.30	200'000		242'128.55	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>15'246.40</b>		<b>300'000</b>		<b>214'609.75</b>	
6150.5000.010	Umwid.Land von FV in VV, Parkplatzgebiet					54.00	
6190.5040.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule	15'246.40				214'555.75	
6190.5060.032	Bau von Elektroladestationen			300'000			
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>262'287.35</b>	<b>174'210.00</b>	<b>150'000</b>		<b>576'207.70</b>	
6210.5010.064	Lindenstrasse, Umlegung Bushaltekante	261'315.00					
6210.5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau	972.35				330'370.20	
6210.5030.203	Glattalbahnhof, Haltestelle Stadthaus			150'000			
6210.6340.064	Lindenstrasse, Kostenanteil öffentliche Unternehmungen		87'105.00				
6210.6350.064	Lindenstrasse, Kostenanteil private Unternehmungen		87'105.00				
6210.5640.010	Ausbau Haltestelle Balsberg					245'837.50	
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>2'296'033.46</b>		<b>1'025'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'591'982.05</b>	<b>15'477.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'296'033.46</b>		<b>975'000</b>		<b>3'576'505.05</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>944'449.01</b>		<b>725'000</b>	<b>50'000</b>	<b>332'010.60</b>	<b>15'477.00</b>
7201.5030.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit			725'000			
7201.5030.057	Reutlenweg, Sanierung	25'630.02					
7201.5030.101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnen-					1'925.49	
7201.5030.104	Speerstrasse, Kanal					4'033.49	
7201.5030.105	Kommunale Sammelleitungen "Kloten Nord"	214'146.50					
7201.5030.152	Lerchenweg, Sanierung					5'804.13	
7201.5030.155	Waldeggweg, Sanierung 1. Etappe	441'182.52					
7201.5030.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Haus Nr. 68)	235'596.82				207'947.35	
7201.5030.401	Glattalbahnhof GTB2A, Vorleistung	27'893.15				112'300.14	
7201.6370.100	Anschlussgebühren				50'000		15'477.00
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>			<b>250'000</b>		<b>433'400.00</b>	
7301.5000.010	Umwid.Land FV in VV, Breiti/Abf.sammelst.					433'400.00	
7301.5030.012	Grube Homberg/Gassanierung Phasen III/IV			250'000			
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>36'373.45</b>		<b>50'000</b>		<b>16'078.60</b>	
7410.5020.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	36'373.45		50'000		16'078.60	
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>9'157.65</b>				<b>50'727.35</b>	
7710.5040.031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude					50'727.35	

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7710.5040.035	Friedhof Chloos, Ersatz Fernwärmeleitung	9'157.65					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>1'306'053.35</b>				<b>2'759'765.50</b>	
7900.5030.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	1'306'053.35				2'759'765.50	
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>95'346.55</b>	<b>2'400.00</b>		<b>40'000</b>	<b>3'918.00</b>	<b>2'580.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>92'946.55</b>	<b>40'000</b>			<b>1'338.00</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>95'346.55</b>				<b>3'918.00</b>	
8200.5050.010	Waldkäufe	95'346.55				3'918.00	
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>2'400.00</b>		<b>40'000</b>		<b>2'580.00</b>
8500.6450.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise		2'400.00		40'000		2'580.00
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>478'834.20</b>	<b>48'897'317.15</b>	<b>317'276</b>	<b>58'345'298</b>	<b>259'373.50</b>	<b>44'266'158.99</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>48'418'482.95</b>		<b>58'028'022</b>		<b>44'006'785.49</b>	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>478'834.20</b>	<b>48'897'317.15</b>	<b>317'276</b>	<b>58'345'298</b>	<b>259'373.50</b>	<b>44'266'158.99</b>
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	478'834.20		317'276		259'373.50	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		48'897'317.15		58'345'298		44'266'158.99

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	16'633'157.65	12'484'883.00	1'580'000.00		12'236'271.85	10'019'118.50
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>16'633'157.65</b>	<b>12'484'883.00</b>	<b>1'580'000.00</b>		<b>12'236'271.85</b>	<b>10'019'118.50</b>
<b>Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss</b>		<b>4'148'274.65</b>		<b>1'580'000.00</b>		<b>2'217'153.35</b>
<b>Total</b>	<b>16'633'157.65</b>	<b>16'633'157.65</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>1'580'000.00</b>	<b>12'236'271.85</b>	<b>12'236'271.85</b>

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>9</b>	<b>FINANZEN</b>	<b>16'837'940.65</b>	<b>16'837'940.65</b>	<b>1'580'000</b>	<b>1'580'000</b>	<b>14'865'317.85</b>	<b>14'865'317.85</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>16'633'157.65</b>	<b>12'484'883.00</b>	<b>1'580'000</b>		<b>12'236'271.85</b>	<b>10'019'118.50</b>
9630.7040.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung			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-	118'974.05		760'000		43'384.85	
9630.7040.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	59'734.75		730'000		5'021.05	
9630.7040.200	Dorfstr.23 / Gerlisbergstr.2, Kauf					4'800'000.00	
9630.7040.201	Dorfstrasse 13/15, Kauf	4'170'000.00					
9630.7200.000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten	10'493.90				72'432.40	
9630.8000.000	Verkauf nicht überbaute Grundstücke		12'280'100.00				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		204'783.00				1'196'000.00
9630.7700.000	Übertragung Gewinne aus Grundstücken an ER	12'273'954.95				7'322'844.50	
<b>9999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>204'783.00</b>	<b>4'353'057.65</b>		<b>1'580'000</b>	<b>2'629'046.00</b>	<b>4'846'199.35</b>
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV	204'783.00				2'629'046.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		4'353'057.65		1'580'000		4'846'199.35

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
<b>1</b>	<b>AKTIVEN</b>	<b>470'662'650.29</b>	<b>649'653'624.39</b>
<b>10</b>	<b>Finanzvermögen (FV)</b>	<b>247'637'537.58</b>	<b>390'841'636.50</b>
100	Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen	78'806'324.70	167'697'874.02
1000	Kasse	67'424.15	70'077.50
1000.00	Hauptkasse (EWK)	23'901.15	25'743.55
1000.01	Gutscheine (EWK)	310.00	5'710.00
1000.12	Kasse PZ Spitz	15'865.80	17'804.60
1000.13	Kasse Spitex	917.15	157.55
1000.15	Kasse Betreibungsamt	6'346.35	3'492.35
1000.17	Gutscheine Sozialdienst	2'750.00	1'450.00
1000.18	Gutscheine Asylwesen	1'500.00	1'400.00
1000.20	Vorschuss Zentrum Schluefweg	12'674.40	10'878.75
1000.21	Vorschuss Stadtbibliothek	674.60	1'327.65
1000.23	Vorschuss Zivilstandsamt	100.00	100.00
1000.25	Vorschuss Jugendarbeit	384.70	13.05
1000.27	Vorschuss Kinderhort Looren, Administration	2'000.00	2'000.00
1001	Post	4'090'689.48	4'760'663.23
1001.00	Post Stadtkasse, CH28 0900 0000 8000 1111 9	1'674'660.99	2'174'243.25
1001.02	Post PZ Spitz, CH79 0900 0000 8002 7860 0	120'257.99	180'913.86
1001.03	Post Spitex, CH22 0900 0000 8000 1268 2	327'052.77	351'128.89
1001.04	Post Sozialdienst, CH81 0900 0000 8000 6341 8	511'390.85	532'145.38
1001.05	Post Betreibungsamt, CH81 0900 0000 8000 8873 5	1'444'741.78	1'512'614.85
1001.06	Post ZSO, CH46 0900 0000 8890 6775 6	12'585.10	9'617.00
1002	Bank	54'644'826.47	162'862'885.89
1002.00	ZKB KK, CH98 0070 0114 4005 9600 4	52'911'512.83	146'011'436.72
1002.02	ZKB PZ Spitz KK, CH72 0070 0114 4000 4240 8	853'538.98	900'744.75
1002.03	ZKB PZ Spitz Spendenkto., CH86 0070 0354 4707 1149 4	128'362.31	
1002.05	ZKB Betreibungsamt, CH71 0070 0114 4005 8000 0	24'272.32	23'847.82
1002.07	ZKB FrRi, CH29 0070 0110 0057 4229 5	48'710.09	97'780.56
1002.08	UBS KK, CH93 0027 8278 9270 35B1 J	278'100.66	15'374'559.51
1002.09	UBS KK Kehricht, CH06 0027 8278 9270 35B2 U	242'797.11	288'902.46
1002.15	RB KK, CH46 8080 8008 6389 9804 7	157'532.17	165'614.07

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
1003	Kurzfristige Geldmarktanlagen	20'000'000.00	
1003.00	Kurzfristige Festgeldanlagen (< 90 Tage)	20'000'000.00	
1004	Debit- und Kreditkarten	3'384.60	4'247.40
1004.02	EC-Direkt / Postcard Zentrum Schluefweg	3'054.70	1'241.90
1004.07	Kartenzahlungen Römerweg	329.90	3'189.10
1004.09	Debitkarten I-Web		-183.60
101	Forderungen	27'872'977.35	29'077'235.84
1010	Forderungen aus Lieferungen und Leistungen gegenüber Dritten	11'160'103.41	11'221'964.43
1010.00	Forderungen Sammelkonto	7'443'888.37	8'265'227.16
1010.01	Forderungen (manuelle Sollstellung HRM1, alter Mandant)	48'082.95	42'633.95
1010.02	Forderungen (manuelle Sollstellung)	76'533.35	48'143.40
1010.03	Forderungen PZ Spitz (manuelle Sollstellung)	3'013'157.27	2'909'222.45
1010.04	Forderungen Spitex (manuelle Sollstellung)	331'645.40	382'513.75
1010.06	Forderungen Betreibungsamt	17'291.60	16'281.17
1010.07	Forderungen Betreibungsamt (noch nicht zuweisbare Gelder)	-9'049.10	-45'519.90
1010.08	Forderungen Kehricht- / Grüngutabfuhr (manuelle Sollstellung)	23'019.60	25'723.95
1010.09	WB auf Forderungen aus LL	-475'093.70	-622'391.60
1010.10	Forderungen Verrechnungssteuer	690'445.57	199'948.00
1010.12	Forderungen Verrechnungssteuer PZ Spitz	182.10	182.10
1012	Steuerforderungen	7'484'319.98	16'428'850.24
1012.00	Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	10'188'327.74	16'781'076.82
1012.02	Forderungen Nach- und Strafsteuern	127'026.04	157'303.73
1012.09	WB auf Forderungen allgemeine Gemeindesteuern	-3'721'000.00	-1'552'007.61
1012.10	Forderungen Grundstückgewinnsteuern	889'966.20	2'090'692.30
1012.19	WB auf Forderungen Sondersteuern		-1'048'215.00
1013	Anzahlungen an Dritte	196.30	4'127.65
1013.10	Lohnvorschüsse	196.30	4'127.65
1014	Transferforderungen	8'671'467.23	894'245.63
1014.10	Transferforderungen Entschädigungen von Gemeinwesen	239'648.06	243'042.73
1014.14	Transferforderungen von Gemeinwesen Sozialdienst	790'697.40	645'802.90

## Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
1014.30	Transferforderungen Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	7'641'121.77	5'400.00
1015	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	129'671.20	160'309.30
1015.01	Scharnierkonto ZUSO (Verpflichtungen/EZAG)	128'653.05	145'795.35
1015.06	Abschluss Tutoris (Saldoübertrag)	868.15	1'415.60
1015.10	Abrechnungskonto Steuern Rechnungsjahr	100.00	
1015.32	Abrechnungskonto Lohnverarbeitung PZ Spitz		13'118.35
1015.41	Abrechnungskonto ESR-Eingänge	30.00	
1015.49	Abrechnungskonto Kassen ZA/EWK		-20.00
1015.59	Abrechnungskonto Diverses	20.00	
1016	Vorschüsse für vorläufige Verw.ausgaben	14'340.00	1'600.00
1016.00	Vorschüsse an Schulen	12'240.00	
1016.01	Vorschüsse für Zivildienstkurse	500.00	
1016.02	Vorschüsse PZ Spitz	900.00	900.00
1016.04	Vorschüsse Sozialdienst	700.00	700.00
1019	Übrige Forderungen	412'879.23	366'138.59
1019.00	Mietzinsdepot Sozialhilfe	24'180.00	24'180.00
1019.01	Genossenschafts-Anteilscheine Sozialhilfe	49'500.00	49'500.00
1019.02	Mietzinsdepot Asylwesen	9'480.25	-136.70
1019.05	Mietzinsdepot Liegenschaften		12'240.30
1019.11	Guthaben bei Personalvorsorgeeinrichtungen	5'752.30	
1019.12	Guthaben bei Kranken- und Unfallversicherungen	3'594.35	7'422.60
1019.28	MWST Abrechnungskonto	320'372.33	272'932.39
102	Kurzfristige Finanzanlagen	35'000'000.00	81'000'000.00
1020	Kurzfristige Darlehen		1'000'000.00
1020.00	Kurzfristige Darlehen		1'000'000.00
1023	Festgelder	35'000'000.00	80'000'000.00
1023.00	Kurzfristige Festgeldanlagen (90 bis 360 Tage)	35'000'000.00	80'000'000.00
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen (RA)	8'299'167.64	8'785'685.07

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
1040	Aktive RA Personalaufwand	56'099.80	89'925.10
1040.00	Aktive RA Personalaufwand	15'253.00	6'140.00
1040.02	Aktive RA PZ Spitz Personalaufwand	36'217.50	78'573.75
1040.03	Aktive RA Spitex Personalaufwand	4'629.30	5'211.35
1041	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	352'875.57	691'110.21
1041.00	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	336'653.92	684'868.81
1041.02	Aktive RA PZ Spitz Sach- und übriger Betriebsaufwand	16'122.65	6'142.40
1041.03	Aktive RA Spitex Sach- und übriger Betriebsaufwand	99.00	99.00
1043	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	7'787'455.99	7'796'089.96
1043.00	Aktive RA Transfers der Erfolgsrechnung	7'114'529.42	7'410'746.79
1043.04	Aktive RA Sozialdienst Transfers der Erfolgsrechnung	564'783.28	318'062.23
1043.08	Aktive RA Asylwesen Tranfers der Erfolgsrechnung	108'143.29	67'280.94
1044	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	62'598.95	66'895.95
1044.00	Aktive RA Finanzaufwand / Finanzertrag	62'598.95	66'895.95
1045	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	40'137.33	93'663.85
1045.00	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	39'248.00	93'663.85
1045.02	Aktive RA PZ Spitz übriger betrieblicher Ertrag	889.33	
1046	Aktive RA Investitionsrechnung		48'000.00
1046.00	Aktive RA Investitionsrechnung		48'000.00
106	Vorräte und angefangene Arbeiten	470'323.74	455'189.02
1061	Roh- und Hilfsmaterial	433'448.74	423'642.92
1061.00	Vorräte Hilfsmaterial (Liegenschaftenverwaltung)	28'235.00	30'079.63
1061.01	Vorräte Heizöl / Brennholz	189'145.50	169'590.80
1061.02	Vorräte PZ Spitz	216'068.24	223'972.49
1062	Halb- und Fertigfabrikate	36'875.00	31'546.10
1062.01	Vorräte Holzlager	36'875.00	31'546.10
107	Langfristige Finanzanlagen	16'320'000.00	18'885'000.00

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
1070	Aktien und Anteilscheine	16'320'000.00	18'885'000.00
1070.00	Aktien ZKB-Depot	16'320'000.00	18'885'000.00
108	Sachanlagen Finanzvermögen	80'868'744.15	84'940'652.55
1080	Grundstücke FV	42'753'790.00	42'633'870.00
1080.00	Grundstücke FV	37'643'990.00	37'524'070.00
1080.10	Grundstücke FV mit Baurechten	5'109'800.00	5'109'800.00
1084	Gebäude FV	37'971'204.40	42'306'782.55
1084.00	Gebäude FV	37'971'204.40	42'306'782.55
1087	Anlagen im Bau FV	143'749.75	
1087.00	Anlagen im Bau FV	143'749.75	
<b>14</b>	<b>Verwaltungsvermögen (VV)</b>	<b>223'025'112.71</b>	<b>258'811'987.89</b>
140	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	201'487'308.76	234'997'633.94
1400	Grundstücke VV	7'271'662.16	7'271'662.16
1400.00	Grundstücke allgemeiner Haushalt	6'838'262.16	6'838'262.16
1400.10	Grundstücke Eigenwirtschaftsbetriebe	433'400.00	433'400.00
1401	Strassen / Verkehrswege	20'117'531.00	22'161'834.00
1401.00	Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	63'802'248.53	67'655'516.75
1401.09	WB Strassen / Verkehrswege allgemeiner Haushalt	-43'684'717.53	-45'493'682.75
1402	Wasserbau		
1402.00	Wasserbau allgemeiner Haushalt	27'161.60	27'161.60
1402.09	WB Wasserbau allgemeiner Haushalt	-27'161.60	-27'161.60
1403	Übrige Tiefbauten	19'620'469.00	23'628'728.00
1403.00	Tiefbauten allgemeiner Haushalt	32'547'839.22	36'684'418.54
1403.09	WB Tiefbauten allgemeiner Haushalt	-19'479'846.22	-20'337'668.54
1403.10	Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	6'266'118.97	7'169'595.90
1403.19	WB Tiefbauten Eigenwirtschaftsbetriebe	286'357.03	112'382.10

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
1404	Hochbauten	102'219'502.00	104'359'969.65
1404.00	Hochbauten allgemeiner Haushalt	284'932'702.92	293'524'648.57
1404.09	WB Hochbauten allgemeiner Haushalt	-182'713'200.92	-189'164'678.92
1405	Waldungen	124'473.00	211'988.00
1405.00	Waldungen allgemeiner Haushalt	685'381.40	780'727.95
1405.09	WB Waldungen allgemeiner Haushalt	-560'908.40	-568'739.95
1406	Mobilien VV	6'757'446.00	7'688'921.00
1406.00	Mobilien allgemeiner Haushalt	22'786'541.79	26'318'252.90
1406.09	WB Mobilien allgemeiner Haushalt	-16'029'095.79	-18'629'331.90
1407	Anlagen im Bau VV	45'376'225.60	69'674'531.13
1407.00	Anlagen im Bau allgemeiner Haushalt	44'870'952.53	69'128'285.98
1407.10	Anlagen im Bau Eigenwirtschaftsbetriebe	505'273.07	546'245.15
142	Immaterielle Anlagen	335'903.65	2'453'339.65
1420	Software	333'516.65	2'452'784.65
1420.00	Software allgemeiner Haushalt	1'496'241.67	4'249'690.31
1420.09	WB Software allgemeiner Haushalt	-1'162'725.02	-1'796'905.66
1429	Übrige immaterielle Anlagen	2'387.00	555.00
1429.00	Übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	563'567.25	563'567.25
1429.09	WB übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	-563'567.25	-563'567.25
1429.10	Übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	1'659'120.09	1'659'120.09
1429.19	WB übrige immaterielle Anlagen Eigenwirtschaftsbetriebe	-1'656'733.09	-1'658'565.09
144	Darlehen	4'161'988.00	4'011'232.00
1442	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	1'159'540.00	1'159'540.00
1442.00	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	1'159'540.00	1'159'540.00
1445	Darlehen an private Unternehmen	1'025'648.00	937'292.00
1445.00	Darlehen an private Unternehmen allgemeiner Haushalt	1'177'168.00	954'892.00
1445.09	WB Darlehen an private Unternehmen allgemeiner Haushalt	-151'520.00	-17'600.00

## Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
1446	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'976'800.00	1'914'400.00
1446.00	Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	1'976'800.00	1'914'400.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	16'663'989.30	16'990'066.30
1452	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden	204'300.00	204'300.00
1452.00	Beteiligungen an Gemeinden und Zweckverbänden allgemeiner Haushalt	204'300.00	204'300.00
1454	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen	16'438'689.30	16'764'766.30
1454.00	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmen allgemeiner Haushalt	16'438'689.30	16'764'766.30
1455	Beteiligungen an private Unternehmen	21'000.00	21'000.00
1455.00	Beteiligungen an privaten Unternehmen allgemeiner Haushalt	21'000.00	21'000.00
146	Investitionsbeiträge	375'923.00	359'716.00
1461	Investitionsbeiträge an den Kanton	139'255.00	132'925.00
1461.00	Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	1'046'329.60	1'046'329.60
1461.09	WB Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate allgemeiner Haushalt	-907'074.60	-913'404.60
1462	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände		
1462.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	1'050'971.37	1'050'971.37
1462.09	WB Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände allgemeiner Haushalt	-1'050'971.37	-1'050'971.37
1464	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	236'668.00	226'791.00
1464.00	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	280'437.50	280'437.50
1464.09	WB Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen allgemeiner Haushalt	-43'769.50	-53'646.50
1466	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck		
1466.00	Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	1'204'735.70	1'204'735.70
1466.09	WB Investitionsbeiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck allgemeiner Haushalt	-1'204'735.70	-1'204'735.70
1467	Investitionsbeiträge an private Haushalte		
1467.00	Investitionsbeiträge an private Haushalte allgemeiner Haushalt	760'295.55	760'295.55
1467.09	WB Investitionsbeiträge an private Haushalte allgemeiner Haushalt	-760'295.55	-760'295.55

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
	<b>PASSIVEN</b>	<b>470'662'650.29</b>	<b>649'653'624.39</b>
<b>20</b>	<b>Fremdkapital (FK)</b>	<b>133'463'532.19</b>	<b>268'183'902.38</b>
200	Laufende Verbindlichkeiten	57'747'595.45	133'738'419.15
2000	Laufende Verbindlichkeiten aus Lieferungen und Leistungen von Dritten	42'027'717.13	103'138'422.99
2000.00	Laufende Verbindlichkeiten Sammelkonto	41'598'677.19	102'743'487.02
2000.01	Laufende Verbindlichkeiten (manuelle Passivstellungen)		24'641.91
2000.02	Laufende Verbindlichkeiten PZ Spitz	318'527.57	224'288.29
2000.03	Laufende Verbindlichkeiten Spitex	19'237.91	38'680.91
2000.07	Laufende Verbindlichkeiten Abklärungskonto, Debi		6'369.25
2000.08	Laufende Verbindlichkeiten Abklärungskonto, allgemein	5'341.60	
2000.09	Abklärungskonto Zahlungen nicht zurückzahlbar	8'341.81	7'472.41
2000.10	Sozialversicherungen (AHV/ALV/FAK)		7'457.00
2000.11	Personalvorsorgeeinrichtungen		-853.80
2000.13	Quellensteuern Personal	77'591.05	86'880.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	128'973.85	23'846.30
2001.05	Kontokorrent mit Stadt Opfikon	124'687.25	14'765.85
2001.10	Kontokorrent mit Zweckverband, ZPG	4'286.60	9'080.45
2002	Steuern	1'858.23	13'020'960.43
2002.00	Verpflichtungen aus allgemeinen Gemeindesteuern	1'858.23	12'853'557.84
2002.10	Verpflichtungen aus Grundstückgewinnsteuern		161'580.30
2002.32	MWST Abrechnungskonto		5'822.29
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	443'074.40	504'099.05
2003.01	Schriftenvorschuss Zivilstandsamt	30'709.15	32'670.95
2003.02	Vorauszahlungen PZ Spitz	378'000.00	440'495.00
2003.04	Kostenvorschüsse/Kauttionen Bestattungsamt	5'512.65	3'121.00
2003.09	Kostenvorschuss "The Circle" (Naturschutzobjekte)	28'852.60	27'812.10
2005	Interne Kontokorrente (Abrechnungskonten)	791'656.21	772'768.79
2005.21	Abrechnungskonto Quellensteuern II	59'461.36	138'903.31
2005.23	Abrechnungskonto Steuerauscheidungen	1'134.75	-766.00
2005.30	Lohnauszahlungen	661'640.60	618'433.85

## Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
2005.43	ESR-Eingänge Liegenschaften	500.00	
2005.48	ESR-Eingänge Spitex		-38.25
2005.69	Zahlungen Liegenschaftenbuchhaltung RIMO	50.00	2'329.00
2005.80	Abrechnungskonto Zusatzleistungen (Forderungen)	67'483.50	13'906.88
2005.85	Abrechnungskonto Tutoris	1'386.00	
2006	Depotgelder und Kautionen	13'909'056.94	16'145'920.33
2006.00	Schlüsseldepots	4'060.00	4'060.00
2006.02	Depotgelder PZ Spitz	2'000.00	12'000.00
2006.03	SK Einkommenspfändung Betreibungsamt	728'801.24	881'890.16
2006.04	SK Verwertung Betreibungsamt	414'774.09	374'828.80
2006.06	STAPO Kloten Betreibungsamt	3'600.00	3'600.00
2006.07	SK Betreibungen Betreibungsamt	199'663.91	110'647.12
2006.08	Unzuweisbare Treffnisse Betreibungsamt	2'257.70	3'408.25
2006.10	Depots für Grundstückgewinnsteuern	12'553'900.00	14'755'486.00
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	445'258.69	132'401.26
2009.60	Übrige laufende Verpflichtungen	2'321.02	2'238.52
2009.61	laufende Verpflichtungen mit eigenem Personal	296'711.00	500.00
2009.63	laufende Verpflichtungen mit eigenem Personal Spitex		1'080.00
2009.64	Lohnverwaltung Sozialdienst	22'936.60	2'661.19
2009.65	Betriebsrechtliche Kostenvorschüsse Betreibungsamt	1'494.00	962.00
2009.66	Mietersammelkonto (RIMO)	121'796.07	124'959.55
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	3'247.20	63'251.00
2010	Verbindlichkeiten gegenüber Finanzintermediären	3'247.20	
2010.29	Geld in Transit z.G. Bankkonten	3'247.20	
2011	Verbindlichkeiten gegenüber Gemeinwesen und Zweckverbänden		63'251.00
2011.00	Kurzfristige Verpflichtungen gegenüber Gemeinwesen		63'251.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen (RA)	3'401'252.17	2'980'748.61
2040	Passive RA Personalaufwand	4'088.50	10'045.00
2040.00	Passive RA Personalaufwand	168.50	6'200.00
2040.03	Passive RA Spitex Personalaufwand	3'920.00	3'845.00

# Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
2041	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	31'432.50	19'341.18
2041.00	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'240.00	6'141.18
2041.02	Passive RA PZ Spitz Sach- und übriger Betriebsaufwand	28'116.85	12'800.00
2041.03	Passive RA Spitex Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'075.65	400.00
2043	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'059'118.50	2'724'047.00
2043.00	Passive RA Transfers der Erfolgsrechnung	3'059'118.50	2'724'047.00
2045	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	306'612.67	227'315.43
2045.00	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	306'012.67	226'351.46
2045.02	Passive RA PZ Spitz übriger betrieblicher Ertrag	600.00	963.97
205	Kurzfristige Rückstellungen	17'231'277.30	75'645'054.55
2050	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'358'108.90	1'599'427.10
2050.00	Kurzfristige Rückstellungen aus Mehrleistungen des Personals	1'100'844.40	1'320'763.35
2050.02	Kfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals PZ Spitz	195'669.05	220'956.50
2050.03	Kfr. Rückst. aus Mehrleistungen des Personals Spitex	61'595.45	57'707.25
2051	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personal	6'615.00	21'692.25
2051.00	Kurzfristige Rückstellungen für andere Ansprüche des Personals	6'615.00	21'692.25
2055	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	118'769.00	118'769.00
2055.00	Kurzfristige Rückstellungen aus übriger betrieblicher Tätigkeit	118'769.00	118'769.00
2058	Kurzfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	313'922.40	286'002.20
2058.00	Kurzfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	313'922.40	286'002.20
2059	Übrige kurzfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	15'433'862.00	73'619'164.00
2059.00	Übrige kurzfristige Rückstellungen		29'099'352.00
2059.20	Kurzfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	15'433'862.00	44'519'812.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	560'000.00	560'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	560'000.00	560'000.00
2064.09	Langfristiges Darlehen von Gemeinwesen	560'000.00	560'000.00

# Bilanz

<b>Einzelkonten</b>		<b>01.01.2025</b>	<b>31.12.2025</b>
208	Langfristige Rückstellungen	54'071'856.12	54'861'096.87
2081	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	4'410.00	47'628.00
2081.00	Langfristige Rückstellungen für Ansprüche des Personals	4'410.00	47'628.00
2088	Langfristige Rückstellungen der Investitionsrechnung	286'961.20	
2088.00	Langfristige Rückstellungen für Sachanlagen der Investitionsrechnung	286'961.20	
2089	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	53'780'484.92	54'813'468.87
2089.00	Übrige langfristige Rückstellungen der Erfolgsrechnung	5'480'484.92	8'013'468.87
2089.20	Langfristige Rückstellungen Finanz- und Lastenausgleich	48'300'000.00	46'800'000.00
209	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im Fremdkapital	448'303.95	335'332.20
2091	Verbindlichkeiten gegenüber Fonds im FK	186'483.15	79'228.15
2091.00	Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	186'483.15	79'228.15
2092	Verbindlichkeiten gegenüber Legaten und Stiftungen ohne eigene Rechtspersönlichkeit im FK	261'820.80	256'104.05
2092.01	Zweckgebundene Zuwendung Gelingendes Alter	3'042.40	
2092.02	Zweckgebundene Zuwendung PZ Spitz	129'983.80	130'417.20
2092.03	Zweckgebundene Zuwendung Spitex	1'788.75	
2092.05	Zweckgebundene Zuwendung Ortsmuseum	13'219.35	13'259.00
2092.06	Fonds für gemeinnützige Zwecke	113'786.50	112'427.85
<b>29</b>	<b>Eigenkapital (EK)</b>	<b>337'199'118.10</b>	<b>381'469'722.01</b>
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	6'396'379.65	6'208'505.29
2900	Spezialfinanzierungen im EK	6'396'379.65	6'208'505.29
2900.20	Spezialfinanzierung Abwasserbeseitigung	4'453'343.20	4'114'062.61
2900.30	Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft	1'943'036.45	2'094'442.68
291	Fonds im Eigenkapital	542'878.85	542'878.85
2910	Fonds im EK	542'878.85	542'878.85
2910.00	Ersatzabgaben für Parkplatzbauten	180'522.60	180'522.60

## Bilanz

Einzelkonten		01.01.2025	31.12.2025
2910.02	Mehrwertausgleichsfonds	362'356.25	362'356.25
294	Reserve	49'500'000.00	57'500'000.00
2940	Finanzpolitische Reserve	49'500'000.00	57'500'000.00
2940.00	Finanzpolitische Reserve	49'500'000.00	57'500'000.00
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	280'759'859.60	317'218'337.87
2990	Jahresergebnis		36'458'478.27
2990.00	Jahresergebnis		36'458'478.27
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	280'759'859.60	280'759'859.60
2999.00	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	280'759'859.60	280'759'859.60

# **Jahresrechnung - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)**

## Übersicht Cockpit

	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
<b>Gesamt-Total</b>	<b>-36'458'478.27</b>	<b>-68'395</b>	<b>-46'517'084.27</b>	<b>-36'390'083</b>	<b>10'058'606</b>
	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
<b>12 Stadtrat und Gemeinderat</b>					
1210 Gemeinderat	296'524.55	305'556	295'783.61	-9'031	741
1220 Stadtrat	1'993'299.09	1'849'840	1'813'070.08	143'459	180'229
<b>22 Verwaltungsdirektion</b>					
2210 Verwaltungsdirektion	1'555'080.70	1'675'447	1'469'497.07	-120'366	85'584
<b>32 Finanzen + Logistik</b>					
3210 Logistik / (Zentrale Dienste)	2'253'778.40	3'416'150	2'098'288.81	-1'162'372	155'490
3220 Tresorerie	-18'694'537.60	-3'787'374	-46'990'184.48	-14'907'164	28'295'647
3222 Abschreibungen	12'631'607.77	13'617'600	9'866'230.02	-985'992	2'765'378
3230 Gemeindesteuern	-143'603'775.27	-127'951'000	-134'694'416.00	-15'652'775	-8'909'359
3240 Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	-1'253'867.90	-1'024'080	-1'201'741.27	-229'788	-52'127
3250 Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	3'430'693.06	3'526'060	3'110'862.37	-95'367	319'831
3260 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	681'293.52	940'070	757'313.90	-258'776	-76'020
3270 Informatik	3'596'473.06	5'172'550	3'365'832.53	-1'576'077	230'641
3280 Finanzverwaltung	1'065'417.36	1'076'000	1'039'856.72	-10'583	25'561
<b>42 Einwohner, Soziales + Sicherheit</b>					
4215 Einwohnerdienste	802'378.33	972'864	841'226.99	-170'486	-38'849
4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt	369'688.55	278'741	344'466.76	90'948	25'222
4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	6'092'734.74	6'247'200	4'907'791.22	-154'465	1'184'944
4235 Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	6'505'258.63	5'554'601	6'123'411.19	950'658	381'847
4240 Soz. Wohlfahrt/Soz. Dienst+ext. Organisations.	2'753'883.75	2'742'649	2'590'396.76	11'235	163'487
4250 Vormundschaft	1'663'675.35	1'587'630	1'616'696.10	76'045	46'979
4252 Kinder- und Jugendhilfe	4'938'452.22	4'713'065	4'774'685.85	225'387	163'766
4255 Familienergänzende Betreuung	922'994.36	1'356'369	1'093'802.35	-433'375	-170'808
4260 Asylwesen	383'442.43	482'004	366'604.47	-98'562	16'838
4270 Sicherheit	1'154'451.07	958'242	455'375.64	196'209	699'075
4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr	610'823.90	721'426	666'662.29	-110'602	-55'838
4275 Bevölkerungs- / Zivildienst	395'962.17	378'465	308'000.42	17'497	87'962
4276 ZSO Hardwald	-35'596.00	-35'500	-35'596.40	-96	0
4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl. Verkehr	4'025'562.65	3'553'893	3'454'447.42	471'670	571'115
4290 Betreibungsamt	-330'192.47	-361'320	-302'757.36	31'128	-27'435

	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
<b>52 Lebensraum</b>					
5210 Lebensraum	2'606'581.33	2'540'869	2'662'147.25	65'712	-55'566
5220 Abfallentsorgung	-32'576.00	-32'600	-32'574.00	24	-2
5230 Strassenunterhalt	1'363'589.68	1'679'316	1'454'318.18	-315'726	-90'728
5233 Friedhof und Öffentliche Anlagen	833'029.15	847'329	724'401.85	-14'300	108'627
5235 Abwasserbeseitigung	-143'230.93	-188'700	-130'637.11	45'469	-12'594
5240 Forst- und Landwirtschaft, Natur	20'170.03	156'767	190'968.48	-136'597	-170'798
5255 Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	63'918.76	113'170	44'063.63	-49'251	19'855
5280 Baupolizei	72'490.75	271'334	11'526.05	-198'843	60'965
<b>62 Bildung + Kind</b>					
6205 Schulverwaltung	1'513'904.98	1'755'614	1'452'105.37	-241'709	61'800
6210 Schulpflege	264'088.28	267'350	275'811.55	-3'262	-11'723
6214 ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	54'724.95	99'400	160'500.00	-44'675	-105'775
6215 Sonderschulung / Externe Massnahmen	5'972'516.03	6'705'700	5'864'767.23	-733'184	107'749
6217 BWS Berufswahlschule	667'949.07	389'478	499'829.84	278'471	168'119
6218 Musikschule	668'083.15	533'314	742'182.74	134'769	-74'100
6221 Schulpsychologischer Dienst	499'046.78	581'145	499'061.15	-82'098	-14
6230 Primarschule	17'100'421.68	17'180'875	16'898'826.52	-80'453	201'595
6231 Sekundarschule	7'020'256.13	7'328'665	6'766'252.87	-308'409	254'003
6232 Sonderpädagogik	1'950'789.67	2'143'400	1'445'092.78	-192'610	505'697
6270 Schulhorte	482'514.94	464'051	536'505.95	18'464	-53'991
<b>72 Freizeit + Sport</b>					
7220 Personal und Administration F + S	4'698'852.24	4'350'053	4'559'781.54	348'799	139'071
7230 Infrastruktur	379'246.76	543'000	627'553.88	-163'753	-248'307
7240 Eissportzentrum	-63'008.21	894'450	236'545.51	-957'458	-299'554
7250 Bäder	127'302.04	1'090'800	-47'034.41	-963'498	174'336
7260 Konferenzzentrum	-223'180.31	-268'000	-316'381.92	44'820	93'202
7280 Kultur und Soziokultur	316'691.13	309'750		6'941	
7290 Stadtbibliothek	468'854.06	474'486	452'305.46	-5'632	16'549
<b>82 Gesundheit + Alter</b>					
8210 Pflegezentrum Spitz	2'019'826.06	3'116'715	1'558'686.76	-1'096'889	461'139
8220 Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.	319'697.06	631'726	446'751.26	-312'029	-127'054
8230 Pflegefinanzierung	12'313'466.05	9'985'000	10'763'950.26	2'328'466	1'549'516
<b>92 Abschluss</b>					
9210 Abschluss	8'000'000.00	8'000'000	27'000'000.00	0	-19'000'000

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	296'525	305'556	295'784	9'031 ☺	741 ☹
Ertrag	0	0	0	☹	☹
Saldo	296'525	305'556	295'784	9'031 ☺	741 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Keine speziellen Bemerkungen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1210.00 Gemeinderat (0110)</b>	<b>296'524.55</b>		<b>305'556</b>		<b>295'783.61</b>			
		<b>296'524.55</b>		<b>305'556</b>	<b>295'783.61</b>		9'031 ☺	741 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	216'975.85		220'000		219'858.50			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	52'993.15		40'500		40'460.25			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-2'998.70				-45.75			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-9'094.40							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'179.15		22'600		16'317.10			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	4'072.20		3'782		3'946.80			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	497.40		368		516.50			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'438.80		436		2'634.45			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	213.50		4'000		1'385.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	12'479.85		12'370		9'996.55			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	259.00		1'500		259.00			
3104.00 Lehrmittel					18.50			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'858.05				186.71			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'400.70							
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	250.00				250.00			

---

1210.00

1210.00 3010.00 Die Mehrkosten haben sich infolge von Stellvertretungsregelungen (Mutterschaft) ergeben.

3090.00 Die geplante Weiterbildung musste ins 2026 verschoben werden.

3102.00 Die Protokollbücher werden erst 2026 gebunden.

3130.00 Die Gemeinderatssitzung auf dem Stadtplatz war nicht budgetiert.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'993'299	1'849'840	1'891'630	143'459 ☹	101'669 ☹
Ertrag	0	0	78'560	☹	78'560 ☹
Saldo	1'993'299	1'849'840	1'813'070	143'459 ☹	180'229 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Mehrkosten ergeben sich hauptsächlich aufgrund der vom Stadtrat gesprochenen, nicht budgetierten Beiträge an Vereine und aufgrund der Soforthilfe für die Gemeinde Blatten (VS).

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>1220.00 Stadtrat (0120)</b>	<b>1'216'501.99</b>		<b>1'151'910</b>		<b>927'041.37</b>			
		<b>1'216'501.99</b>		<b>1'151'910</b>	<b>927'041.37</b>		64'592 ☹	289'461 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	560'262.60		530'000	543'186.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	31'062.65		30'000	30'348.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'644.40		70'000	67'713.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2.95			1'010.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'196.50		5'000	5'076.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	350.00						
3099.00	Übriger Personalaufwand				95.00			
3100.00	Büromaterial	217.00						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'626.65		13'000	5'191.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	180'913.65		229'700	135'578.25			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	6'963.10			200.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	633.45		1'000	540.50			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	84'317.32		47'000	54'397.42			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	48'068.72		40'210	39'710.25			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	223'243.00		186'000	43'993.00			
<b>1220.60 Beiträge für Kultur allgemein (3290)</b>					<b>155'523.21</b>	<b>78'560.00</b>		
						<b>76'963.21</b>	☺	76'963 ☺
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...				155'523.21			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...					78'560.00		

<b>1220.61</b>	<b>Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)</b>	<b>92'000.00</b>			<b>110'000.00</b>				
			<b>92'000.00</b>			<b>110'000.00</b>		92'000 ☹️	18'000 ☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	92'000.00			110'000.00				
<b>1220.70</b>	<b>Freiw. Beiträge Freizeit (3420)</b>	<b>193'000.00</b>		<b>193'000</b>	<b>185'000.00</b>				
			<b>193'000.00</b>	<b>193'000</b>		<b>185'000.00</b>		☺️	8'000 ☹️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	193'000.00		193'000	185'000.00				
<b>1220.71</b>	<b>Freiw. Beiträge Sport (3410)</b>	<b>246'490.10</b>		<b>267'200</b>	<b>239'053.50</b>				
			<b>246'490.10</b>	<b>267'200</b>		<b>239'053.50</b>		20'710 ☺️	7'437 ☹️
	3635.00 Beiträge an private Unternehmen	35'000.00		35'000					
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	211'490.10		232'200	239'053.50				
<b>1220.80</b>	<b>Freiw. Beiträge Soziales (5790)</b>	<b>83'307.00</b>		<b>74'600</b>	<b>109'012.00</b>				
			<b>83'307.00</b>	<b>74'600</b>		<b>109'012.00</b>		8'707 ☹️	25'705 ☺️
	3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...				60'000.00				
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	83'307.00		74'600	49'012.00				
<b>1220.81</b>	<b>Freiw. Beiträge Bereich Alter (5350)</b>	<b>160'000.00</b>		<b>160'000</b>	<b>160'000.00</b>				
			<b>160'000.00</b>	<b>160'000</b>		<b>160'000.00</b>		☺️	☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	160'000.00		160'000	160'000.00				
<b>1220.82</b>	<b>Freiw. Beiträge Invalidenheime (5230)</b>				<b>4'000.00</b>				
						<b>4'000.00</b>		☺️	4'000 ☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...				4'000.00				
<b>1220.90</b>	<b>Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)</b>	<b>2'000.00</b>		<b>3'130</b>	<b>2'000.00</b>				
			<b>2'000.00</b>	<b>3'130</b>		<b>2'000.00</b>		1'130 ☺️	☺️
	3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	2'000.00		3'130	2'000.00				

---

1220.00		
1220.00	3000.00	Die Sitzungsentschädigungen sind jeweils schwierig abzuschätzen und variieren gemäss Aufwand entsprechend den Vorgaben der Entschädigungsverordnung.
	3102.00	Der Geschäftsbericht konnte in der aktuellen Form bedeutend günstiger erstellt werden.
	3130.00	Weil die Chronik der Stadt Kloten im 2025 nicht so weit fertig gestellt werden konnte wie gedacht, wurde der budgetierte Betrag unterschritten.
	3170.00	Neu werden die Klotener Plätze in der Swiss-Arena vom EHC pauschal im Voraus verrechnet.
	3636.00	Mit Stadtratsbeschluss vom 21.1.2025 (Nr. 17-2025) wurde dem Feuerwehrverein ausserhalb Budget ein Betrag von Fr. 25'000 für die Reparatur eines historischen Fahrzeugs bewilligt. Der Stadtrat hat im Laufe des Jahres weitere Beträge aus Unterstützungsgesuchen an verschiedene Organisationen gesprochen (u.A. Swiss Band, Kindertage FEG, Weltstadt Kloten, Swiss LGBTI, Organisation Knabenschiessen, SBS, Wandergruppe Kloten).
1220.61	StR-Beschlüsse	erhöhen die Ausgaben auf diesem Konto.
1220.61	3636.00	Mit StR-Beschl. 16-2025 vom 21.01.2025 genehmigte der Stadtrat der Stadtmusik Kloten Fr. 60'000 für eine Neuuniformierung. Mit StR-Beschl. 252-2025 vom 19.08.2025 genehmigte der Stadtrat der Jason Boon Bigband zum 20-jährigen Jubiläum einen Beitrag in der Höhe von Fr. 12'000. Mit StR-Beschl. 385-2025 vom 16.12.2025 genehmigte der Stadtrat der SHOWBAND.CH einen Beitrag von Fr. 20'000 zur Neuuniformierung.
1220.71		
1220.71	3636.00	Die beiden Positionen "Jubiläumsgaben" und "zusätzliche Vereinsunterstützung auf Antrag" wurden nicht zur Gänze ausgeschöpft.
1220.80		
1220.80	3636.00	Mit Stadtratsbeschluss Nr. 180-2025 vom 3. Juni 2025 wurde für die Berggemeinde Blatten (VS) ein Beitrag von Fr. 50'000 Soforthilfe bewilligt.

## 2210 Verwaltungsdirektion

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

Legislatur-Ziel: Weiterentwicklung der Verwaltungsorganisation

Bereich: Verwaltungsdirektion

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'613'290	1'709'447	1'504'055	96'157 ☺	109'235 ☹
Ertrag	58'209	34'000	34'558	24'209 ☺	23'651 ☺
Saldo	1'555'081	1'675'447	1'469'497	120'366 ☺	85'584 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Abweichungen sind in den Detailkommentaren erklärt.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>2210.00</b>	<b>1'090'050.70</b>		<b>1'179'997</b>		<b>1'030'646.29</b>			
<b>Direktion und Stabsstellen (0220)</b>	<b>6'021.40</b>		<b>1'179'997</b>		<b>1'030'646.29</b>		95'968 ☺	53'383 ☹
		<b>1'084'029.30</b>		<b>1'179'997</b>		<b>1'030'646.29</b>		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	725'976.05	880'447		761'944.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	42'045.65			-29'565.20			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-2'640.00			-3'300.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	45'193.00	41'100		47'259.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	99'835.55	91'150		109'872.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'040.25	5'600		6'157.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'390.35	7'700		7'811.60			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	10'150.40	28'000		1'022.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	23'607.35	11'000		8'337.80			
3100.00	Büromaterial	1'211.80						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'226.00						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'032.10	1'000		804.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'647.00	72'000		82'302.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	8'785.40	15'800		10'311.44			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	152.20						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	28'397.60	26'200		27'687.30			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		6'021.40					

<b>2210.10</b>	<b>Oeffentlichkeitsarbeit (0220)</b>	<b>207'587.27</b>		<b>238'400</b>		<b>173'606.77</b>			
			<b>207'587.27</b>		<b>238'400</b>	<b>173'606.77</b>		30'813 ☺	33'981 ☹
3100.00	Büromaterial			1'000					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	199'269.97		216'000		157'478.39			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'269.80		14'000		15'543.58			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'684.50		7'400		149.80			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	363.00				435.00			
<b>2210.20</b>	<b>Wahlbüro (0110)</b>	<b>108'886.35</b>	<b>1'200.00</b>	<b>89'600</b>		<b>99'763.80</b>			
			<b>107'686.35</b>		<b>89'600</b>	<b>99'763.80</b>		18'086 ☹	7'923 ☹
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	23'051.80		29'000		24'512.60			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	915.90		1'000		1'367.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	477.20		1'500		534.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	16.20				17.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	76.05				85.35			
3099.00	Übriger Personalaufwand	279.30		1'000		589.70			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	37.00		100		18.50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	56'860.40		23'200		38'192.60			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'172.50		33'800		34'446.30			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200.00						
<b>2210.50</b>	<b>Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)</b>	<b>1'700.00</b>	<b>1'700.00</b>	<b>2'000</b>	<b>2'000</b>	<b>3'110.00</b>	<b>3'110.00</b>		
								☺	☺
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'700.00		2'000		3'110.00			
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		1'358.65		1'649	3'039.90			
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		341.35		351	70.10			
<b>2210.90</b>	<b>Friedensrichter (1200)</b>	<b>205'065.78</b>	<b>49'288.00</b>	<b>199'450</b>	<b>32'000</b>	<b>196'928.34</b>	<b>31'448.13</b>		
			<b>155'777.78</b>		<b>167'450</b>	<b>165'480.21</b>		11'672 ☺	9'702 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	163'868.40		153'100		155'448.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'825.55		7'250		7'377.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'776.80		11'500		11'674.80			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'399.95		1'400		1'352.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'507.55		1'500		1'421.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	400.00		1'700					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			700					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	330.00		1'000		225.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'273.53		7'300		6'744.84			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			13'000		12'684.00			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'684.00							

3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		1'000		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	49'288.00		32'000	31'448.13

---

2210.00					
2210.00	3010.00	Bei den Lohnkosten liegt ein Budgetierungsfehler vor. Trotz der Übergangszeit für die Nachfolge des Verwaltungsdirektors wurde das Budget klar unterschritten.			
	3090.00	Die Aus- und Weiterbildungsaufwendungen mussten 2025 nur zum Teil in Anspruch genommen werden, weil keine grösseren Ausbildungen beantragt wurden.			
	3099.00	Die Kostenüberschreitung ist mit dem Konto 2210.00/4260.00 (Rückerstattungen, Kostenbeteiligungen) zu lesen. Es wurden die gesamten Kosten der Bildungsreise vorausbezahlt, anschliessend durch die Teilnehmenden zurückerstattet.			
	3130.00	Auf diesem Konto sind höhere Kosten wegen einer externen Begleitung der Kaderklausuren 2025 entstanden. Der Budgetbetrag ist im Vergleich zum Vorjahr zu gering eingestellt worden.			
2210.10					
2210.10	3102.00	Mit einer konsequenteren Ausrichtung auf digitale Medien konnten die Druckkosten geringer als budgetiert gehalten werden.			
	3103.00	Insbesondere Zeitungsabos wurden (im Printformat) reduziert.			
2210.20					
2210.20	3102.00	Die beiden umfangreichen Vorlagen (Schluefweg + PZ Spitz) in der Abstimmugn vom 30. November 2025 führten zu höheren Aufwendungen bei den Abstimmungsunterlagen. Auch die Wahlanordnungen für die Gesamterneuerungswahlen 2026 mussten bereits 2025 veröffentlicht werden.			
2210.90					
2210.90	3160.00	Diese Kosten werden neu auf 221090/3169.00 verbucht.			
	4210.00	Die Amtshandlungen hängen stark vom Geschäftsgang ab und sind schwierig zu budgetieren.			

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	3'195'791	4'347'509	3'048'311	1'151'718 ☺	147'480 ☹
Ertrag	942'013	931'359	950'022	10'654 ☺	8'009 ☹
Saldo	2'253'778	3'416'150	2'098'289	1'162'372 ☺	155'490 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der alljährlich zentral budgetierten Kosten, welche jedoch nicht auf dieser Kostenstelle verbucht werden, wurde hier das Budget nicht ausgeschöpft.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3210.00 Logistik (Zentrale Dienste) (0220)</b>	<b>2'782'302.35</b>	<b>934'908.75</b>	<b>3'898'943</b>	<b>911'359</b>	<b>2'708'900.16</b>	<b>918'887.50</b>		
		<b>1'847'393.60</b>		<b>2'987'584</b>		<b>1'790'012.66</b>	1'140'190 ☺	57'381 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'547'168.60		2'448'104		1'522'568.70			
3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	-78'488.00				78'488.00			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	19'491.90				1'423.00			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-7'431.45				-6'675.85			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	98'363.90		151'709		96'340.35			
3050.09 Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV...	-11'267.15				-7'535.25			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	196'617.15		297'160		201'073.25			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'377.95		21'771		13'235.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'792.90		24'799		15'456.05			
3059.00 Übrige AG-Beiträge	8'123.20				7'859.20			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	182'425.30		261'050		164'030.89			
3091.00 Personalwerbung	33'169.45		38'000		37'769.50			
3099.00 Übriger Personalaufwand	133'282.10		225'450		145'391.96			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	428'816.55		395'200		412'997.79			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	7'716.60		30'000		4'236.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			1'200					
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'039.45		4'500		4'694.95			
3180.00 Wertberichtigungen auf Forderungen	180'886.00				17'380.00			
3190.00 Schadenersatzleistungen	8'217.90							

	3499.00	Übriger Finanzaufwand				166.17			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	47'601.75				30'267.50		
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	887'307.00		911'359		888'620.00		
<b>3210.01</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)</b>				<b>20'000</b>		<b>28'320.00</b>		
					<b>20'000</b>	<b>28'320.00</b>		20'000 ☹	28'320 ☹
	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe			20'000		28'320.00		
<b>3210.02</b>	<b>Rentenleistungen an Pensionierte (5330)</b>		<b>67'994.75</b>		<b>84'000</b>		<b>13'230.00</b>		
			<b>67'994.75</b>		<b>84'000</b>	<b>13'230.00</b>	<b>13'230.00</b>	16'005 ☺	54'765 ☹
	3064.00	Überbrückungsrenten	67'994.75		84'000	13'230.00			
<b>3210.51</b>	<b>Verwendung Spenden Gelingendes Alter (9951)</b>		<b>3'042.40</b>	<b>3'042.40</b>		<b>1.80</b>	<b>1.80</b>		
								☺	☺
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				1.80			
	3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	3'042.40						
	4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		3'042.40					
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					1.80		
<b>3210.52</b>	<b>Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)</b>		<b>433.40</b>	<b>433.40</b>		<b>1'646.25</b>	<b>1'646.25</b>		
								☺	☺
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...	433.40			1'646.25			
	4390.00	Übriger Ertrag		43.45			1'645.30		
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		389.95			0.95		
<b>3210.53</b>	<b>Verwendung Spenden Spitex (9951)</b>		<b>1'788.75</b>	<b>1'788.75</b>		<b>1'158.75</b>	<b>1'158.75</b>		
								☺	☺
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...				1'158.75			
	3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'788.75						
	4390.00	Übriger Ertrag					1'158.35		
	4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftunge...		1'788.75					
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...					0.40		
<b>3210.55</b>	<b>Verwendung Spenden Ortsmuseum (9951)</b>		<b>39.65</b>	<b>39.65</b>		<b>7.95</b>	<b>7.95</b>		
								☺	☺
	3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen d...	39.65			7.95			
	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		39.65			7.95		

<b>3210.90</b>	<b>Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)</b>	<b>340'190.05</b>	<b>1'800.00</b>	<b>364'566</b>		<b>323'366.15</b>			
			<b>338'390.05</b>		<b>364'566</b>	<b>323'366.15</b>	26'176 ☺	15'024 ☹	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	259'294.85		280'876		246'514.55			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	73.35				-209.15			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-222.30				-581.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'832.35		9'500		8'806.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	254.20		4'100		331.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'312.30		2'200		2'185.40			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'570.95		1'600		1'406.15			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	41'347.00		32'970		42'503.60			
3099.00	Übriger Personalaufwand	25'727.35		32'820		22'396.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					13.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			500					
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'800.00						

3210.00		
3210.00	3010.00	Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Einmalprämien (Fr. 87'844), die Lohnerhöhungen (Fr. 258'343) und der Teuerungsausgleich (Fr. 606'417) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht. Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Funktionszulagen für Berufsbildner (Fr. 24'000) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht. Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Zulagen gemäss Art. 324a und 329d, Abs. 1 OR (Fr. 25'000) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht.
	3050.00	Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Lohnerhöhungen (Fr. 18'226) und der Teuerungsausgleich (Fr. 42'783) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht.
	3052.00	Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Lohnerhöhungen (Fr. 30'430) und der Teuerungsausgleich (Fr. 71'430) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht.
	3053.00	Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Lohnerhöhungen (Fr. 2'680) und der Teuerungsausgleich (Fr. 6'291) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht.
	3054.00	Die hier zentral für die ganze Stadt budgetierten Beträge für die Lohnerhöhungen (Fr. 2'987) und der Teuerungsausgleich (Fr. 7'012) werden auf den jeweiligen Kostenstellen, auf welchen sie anfallen, verbucht.
	3090.00	Aufgrund des erst kurz vor Ende Jahr ausgeführten Rollouts von M365 fielen im Rechnungsjahr nur geringe Kosten für Weiterbildungsmassnahmen für Mitarbeitende im Rahmen der Umsetzung Digitalstrategie an. Der Betrag für längere Weiterbildungen Stadt (ohne G+A) mit Kostenbeteiligungen, bsp. CAS, eidg. Diplom, etc. wurde nicht ausgeschöpft, dafür war die Kaderklausur etwas aufwendiger. Es wurde nur rund die Hälfte des geplanten Betrages für die Advantage-Kurse (Pensionierungsvorbereitungen) benötigt.
	3091.00	Stellen wurden zielgruppenspezifischer ausgeschrieben, inkl. Social Media. D.h., weniger Stellen wurden auf Jobs.ch ausgeschrieben, welche mit Fr. 830 pro Ausschreibung verhältnismässig teuer ist.
	3099.00	Revision teilte im Dezember 2024 mit, dass Beiträge für Hort- /Krippensubventionen für Mitarbeitende AHV-pflichtig sind. Korrektur musste sofort auf Lohnkonto/KST-Abteilung umgesetzt werden. Budget 2025 war mit Fr. 40'000 bereits erstellt. Weihnachtessen und Sommerfest kosteten rund Fr. 18'000 weniger. Externe Coachings wurden keine über Personaldienst (PD) organisiert. Der PD ist 1. Anspersperson bei Konflikten, koordiniert und befähigt Vorgesetzte im Rahmen von Schulungen zum Thema. Einzelne Bereiche führen eigene Budgets. Fr. 20'000 weniger. Externe BG-Kurse konnten über SUVA und SVA jeweils günstiger durchgeführt werden. Fr. 13'000 weniger.
	3130.00	Die Kosten von rund Fr. 165'000 für die interne Verrechnung von Vermietungen der Anlagen von F+S aufgrund der MwSt-Optierung wurden hier zentral verbucht, jedoch nicht budgetiert. Für das Jahr 2026 wurden die Kosten ins Budget eingestellt. Die Kosten für den Postdienst fielen erneut deutlich tiefer als erwartet aus, weil weniger Briefe verschickt werden.
	3132.00	Es musste nur eine Rechtsanfrage sowie ein Rechtsfall mit dem Rechtsanwalt abgewickelt werden.
	3180.00	Die Wertberichtigungen wurden erhöht, weil die Rückerstattungsforderungen aus Zusatzleistungen deutlich zugenommen haben.
3210.01		
3210.01	4699.10	Wegen der verspäteten Inkraftsetzung der neuen Verordnung, wird die Rückvergütung für 2025 erst mit jener für 2026 erfolgen. Da der Bund noch nicht alle Faktoren zur Berechnung festgelegt hat, konnte auch keine Abgrenzung vorgenommen werden.
3210.02		
3210.02	3064.00	Es musste für weniger Personen eine Rückstellung für Überbrückungsrenten gebildet werden als im Budget angenommen wurde.
3210.90		

3210.90	3010.00	1 IT-Lernender und 1 Lernende Information + Dokumentation weniger.
	3090.00	Mit neuer BiVo 2024 sind die Anzahl ük-Kurstage angestiegen für Fachpersonen Betriebsunterhalt . Auch sind für die neue Fachrichtung Sportanlagen mehr ük-Kurstage zu absolvieren. Die Anzahl Kurstage waren für den Lehrbetrieb nicht vorhersehbar.
	3099.00	Dadurch dass es 2 Lernende weniger hatte (IT und Fachperson Information + Dokumentation) entstanden weniger Kosten für Schulmaterial. Fr. 1'000 weniger. Es wurden nur 3 Laptops von Lernenden in Rechnung gestellt. Fr. 1'500 weniger. Lehrlingsausflug war Fr. 1'000 günstiger. VZGV Qualistar (Zertifizierung Lehrbetrieb KV) wurde nicht beantragt, da es nur ein internes Zertifikat ist. Fr. 1'100 weniger. Geplante Exkursion ins Bundehsaus konnte aufgrund grosser Nachfrage nicht stattfinden. Fr. 1'200 weniger. Transportmittelkosten für auswärtige ük-Kurse wurden nicht vollständig benötigt. Fr. 1'300 weniger.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	526'468	151'251	1'000'364	375'217 ☹	473'896 ☹
Ertrag	19'221'006	3'938'625	47'990'549	15'282'381 ☺	28'769'543 ☹
Saldo	-18'694'538	-3'787'374	-46'990'184	14'907'164 ☺	28'295'647 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Erlös aus dem Verkauf des Grundstücks Wald Oberhau sowie die höhere Bewertung der Flughafenaktien führten zum besseren Ergebnis.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3220.10 Kapitaldienst allgemein (9690)</b>	<b>88'122.07</b>	<b>2'565'000.00</b>	<b>99'000</b>		<b>83'994.84</b>	<b>3'151'589.78</b>		
	<b>2'476'877.93</b>		<b>99'000</b>		<b>3'067'594.94</b>		2'575'878 ☺	590'717 ☹
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen	453.96						
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	34'485.45		33'000	31'360.90			
3499.00	Übriger Finanzaufwand	53'182.66		66'000	52'633.94			
4419.00	Übrige realisierte Gewinne aus Fina...					1'589.78		
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanl...		2'565'000.00			3'150'000.00		
<b>3220.11 Kapitaldienst Zinsen (9610)</b>	<b>26'418.75</b>	<b>1'486'305.32</b>	<b>52'251</b>	<b>1'339'135</b>	<b>129'367.55</b>	<b>1'860'204.84</b>		
	<b>1'459'886.57</b>		<b>1'286'884</b>		<b>1'730'837.29</b>		173'003 ☺	270'951 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'763.65						
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	4'695.00		33'500	125'083.00			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	19'960.10		18'751	4'284.55			
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrent...		3'502.37		2'500	4'113.60		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		294'706.20		250'000	911'141.94		
4420.00	Dividenden FV		322'500.00		300'000	300'000.00		
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV		105'000.00			97'500.00		
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		15'887.35		14'210	15'636.50		
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne ö...		825.00		825	825.00		
4463.00	Finanzertrag aus Teilig. VV an öf...		480'000.00		480'000	480'000.00		
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		263'884.40		291'600	50'987.80		

<b>3220.20</b>	<b>Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)</b>		<b>280'884.55</b>	<b>280'884.55</b>	<b>267'190</b>	<b>267'190</b>	<b>303'403.90</b>	<b>303'403.90</b>		
			<b>280'884.55</b>		<b>267'190</b>		<b>303'403.90</b>		13'695 ☺	22'519 ☹
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		280'884.55		267'190		303'403.90		
<b>3220.21</b>	<b>Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)</b>		<b>300.00</b>	<b>300.00</b>	<b>300</b>	<b>300</b>	<b>300.00</b>	<b>300.00</b>		
			<b>300.00</b>		<b>300</b>		<b>300.00</b>		☺	☺
	4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300.00		300		300.00		
<b>3220.30</b>	<b>Gewinne und -verluste auf Liegenschaften des FV (96)</b>		<b>12'273'954.95</b>	<b>12'273'954.95</b>			<b>7'322'844.50</b>	<b>7'322'844.50</b>		
			<b>12'273'954.95</b>				<b>7'322'844.50</b>		12'273'955 ☺	4'951'110 ☺
	4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstüc...		12'273'954.95				7'322'844.50		
<b>3220.31</b>	<b>Neubewertung Grundstücke FV (9639)</b>		<b>411'927.25</b>	<b>335'561.00</b>			<b>787'001.80</b>	<b>33'099'493.40</b>		
				<b>76'366.25</b>			<b>32'312'491.60</b>		76'366 ☹	32'388'858 ☹
	3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV	250'698.00							
	3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	161'229.25				787'001.80			
	4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV		335'561.00				26'393'269.50		
	4443.40	Wertberichtigungen Gebäude FV						6'706'223.90		
<b>3220.40</b>	<b>Gewinnausschüttung ZKB (8600)</b>		<b>2'278'999.85</b>	<b>2'278'999.85</b>	<b>2'332'000</b>	<b>2'332'000</b>	<b>2'252'712.25</b>	<b>2'252'712.25</b>		
			<b>2'278'999.85</b>		<b>2'332'000</b>		<b>2'252'712.25</b>		53'000 ☹	26'288 ☺
	4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unt...		2'278'999.85		2'332'000		2'252'712.25		

- 
- 3220.10  
3220.10 4440.00 Die Aktien der Flughafen Zürich AG haben per 31.12.2025 gegenüber dem Vorjahr an Wert gewonnen.  
3220.11  
3220.11 3401.00 Es war keine Aufnahme von Fremdkapital notwendig, weshalb die Verzinsung unter dem Budget blieb.  
4402.00 Die Erträge während des Jahres waren höher als budgetiert und die Ausgaben für Investitionen waren tiefer als budgetiert. Es standen daher mehr liquide Mittel für Finanzanlagen zur Verfügung.  
4429.00 Kapitalrückzahlung der Flughafen Zürich AG aus ihren Kapitalreserven.  
3220.30  
3220.30 4411.00 Der Gemeinderat hatte am 06.10.2020 mit Beschluss Nr. 58-2020 dem Verkauf von Kat.-Nr. 6004 Wald Oberhau zugestimmt. Der Verkauf wurde 2025 vollzogen.  
3220.31  
3220.31 3441.00 Neubewertung einer Liegenschaft per 31.12.2025 gemäss SR-Beschluss 30-2026.  
3441.40 Die Investitionen an der Schaffhauserstrasse 136, Investitionsnummer 942.7020.103, werden zu 50% als werterhaltend eingestuft und nicht als wertvermehrend.  
4443.00 Neubewertung einer Liegenschaft per 01.12.2025 gemäss SR-Beschluss 77-2025.  
3220.40  
3220.40 4604.00 Die Gewinnausschüttung der ZKB fiel leicht tiefer aus als budgetiert.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	12'633'528	13'617'600	9'868'294	984'072 ☺	2'765'234 ☹
Ertrag	1'920	0	2'064	1'920 ☺	144 ☹
Saldo	12'631'608	13'617'600	9'866'230	985'992 ☺	2'765'378 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund terminlicher Verschiebungen in diversen Bereichen sind die Abschreibungen um rund 1 Mio. Franken weniger stark gestiegen als aufgrund der Investitionsplanung erwartet werden konnte.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3222.01 Abschreibungen Steuerverwaltung (0210)</b>	<b>65'151.93</b>		<b>63'300</b>		<b>46'490.92</b>			
		<b>65'151.93</b>		<b>63'300</b>	<b>46'490.92</b>		1'852 ☹	18'661 ☹
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	65'151.93		63'300		46'490.92			
<b>3222.02 Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)</b>	<b>670'061.67</b>		<b>1'347'100</b>		<b>124'504.40</b>			
		<b>670'061.67</b>		<b>1'347'100</b>	<b>124'504.40</b>		677'038 ☺	545'557 ☹
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	205'144.57		445'100		115'352.00			
3320.00 Planmässige Abschreibungen Software	464'917.10		902'000		9'152.40			
<b>3222.03 Abschreibungen Verw.liegenschaften, übrige (0290)</b>	<b>414'144.50</b>		<b>237'900</b>		<b>365'442.30</b>			
		<b>414'144.50</b>		<b>237'900</b>	<b>365'442.30</b>		176'245 ☹	48'702 ☹
3300.40 Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	414'144.50		237'900		365'442.30			
<b>3222.05 Abschreibungen Polizei (1110)</b>	<b>56'018.46</b>		<b>87'400</b>		<b>48'621.00</b>			
		<b>56'018.46</b>		<b>87'400</b>	<b>48'621.00</b>		31'382 ☺	7'397 ☹
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...	56'018.46		87'400		48'621.00			
<b>3222.06 Abschreibungen Verkehrssicherheit (1120)</b>			<b>14'300</b>					
				<b>14'300</b>			14'300 ☺	☺
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien...			14'300					

<b>3222.14</b>	<b>Abschreibungen Feuerwehr (1500)</b>	<b>137'736.35</b>		<b>135'300</b>		<b>132'531.80</b>			
			<b>137'736.35</b>		<b>135'300</b>	<b>132'531.80</b>		2'436 ☹️	5'205 ☹️
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	112'064.00		114'900		112'063.80			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	25'628.35		20'400		20'424.00			
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitio...	44.00				44.00			
<b>3222.16</b>	<b>Abschreibungen militärische Anlagen (1610)</b>	<b>6'423.00</b>		<b>23'900</b>		<b>6'423.00</b>			
			<b>6'423.00</b>		<b>23'900</b>	<b>6'423.00</b>		17'477 😊	😊
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'423.00		23'900		6'423.00			
<b>3222.17</b>	<b>Abschreibungen Zivilschutz (1620)</b>	<b>5'507.80</b>		<b>5'700</b>		<b>7'016.45</b>			
			<b>5'507.80</b>		<b>5'700</b>	<b>7'016.45</b>		192 😊	1'509 😊
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	5'507.80		5'700		7'016.45			
<b>3222.18</b>	<b>Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)</b>	<b>4'436.00</b>		<b>4'400</b>		<b>4'435.00</b>			
			<b>4'436.00</b>		<b>4'400</b>	<b>4'435.00</b>		36 ☹️	1 ☹️
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	4'436.00		4'400		4'435.00			
<b>3222.19</b>	<b>Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)</b>	<b>35'596.00</b>		<b>35'500</b>		<b>35'596.40</b>			
			<b>35'596.00</b>		<b>35'500</b>	<b>35'596.40</b>		96 ☹️	😊
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	35'596.00		35'500		35'596.40			
<b>3222.25</b>	<b>Abschreibungen Tagesbetreuung (2180)</b>	<b>148'652.15</b>		<b>139'100</b>					
			<b>148'652.15</b>		<b>139'100</b>			9'552 ☹️	148'652 ☹️
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	140'138.00		129'100					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	8'514.15		10'000					
<b>3222.26</b>	<b>Abschreibungen Kindergarten (2110)</b>	<b>24'826.00</b>		<b>24'800</b>		<b>24'825.00</b>			
			<b>24'826.00</b>		<b>24'800</b>	<b>24'825.00</b>		26 ☹️	1 ☹️
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	24'826.00		24'800		24'825.00			
<b>3222.27</b>	<b>Abschreibungen Primarstufe (2120)</b>	<b>24'213.00</b>				<b>24'212.80</b>			
			<b>24'213.00</b>			<b>24'212.80</b>		24'213 ☹️	☹️
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	24'213.00				24'212.80			
<b>3222.28</b>	<b>Abschreibungen Sekundarstufe/BWS (2130)</b>	<b>230'047.42</b>		<b>251'700</b>		<b>47'381.80</b>			
			<b>230'047.42</b>		<b>251'700</b>	<b>47'381.80</b>		21'653 😊	182'666 ☹️
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	230'047.42		251'700		47'381.80			

<b>3222.29</b>	<b>Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)</b>	<b>3'577'168.03</b>		<b>3'429'900</b>		<b>2'708'840.15</b>			
			<b>3'577'168.03</b>		<b>3'429'900</b>	<b>2'708'840.15</b>		147'268 ☹	868'328 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	4'480.00		18'500		4'480.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	3'090'248.33		3'036'800		2'292'630.78			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	482'439.70		374'600		411'729.37			
<b>3222.30</b>	<b>Abschreibungen Schulverwaltung (2191)</b>					<b>22'517.00</b>			
							<b>22'517.00</b>	☺	22'517 ☺
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					22'517.00			
<b>3222.33</b>	<b>Abschreibungen Museen und bildende Kunst (3110)</b>	<b>3'458.00</b>		<b>6'000</b>		<b>3'457.27</b>			
			<b>3'458.00</b>		<b>6'000</b>	<b>3'457.27</b>		2'542 ☺	1 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	3'458.00		6'000		3'457.27			
<b>3222.38</b>	<b>Abschreibungen Sport (3410)</b>	<b>2'755'205.34</b>		<b>2'635'400</b>		<b>2'385'844.07</b>			
			<b>2'755'205.34</b>		<b>2'635'400</b>	<b>2'385'844.07</b>		119'805 ☹	369'361 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'209.00		1'200		1'210.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	467'033.97		480'500		325'508.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	1'708'878.44		1'784'600		1'687'409.47			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	500'083.93		369'100		371'716.60			
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an p...	30'000.00							
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an p...	48'000.00							
<b>3222.39</b>	<b>Abschreibungen Freizeit (3420)</b>	<b>44'503.77</b>		<b>41'800</b>		<b>44'500.44</b>			
			<b>44'503.77</b>		<b>41'800</b>	<b>44'500.44</b>		2'704 ☹	3 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	5'909.00		5'900		5'909.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	38'594.77		35'900		38'591.44			
<b>3222.42</b>	<b>Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)</b>	<b>702'549.60</b>		<b>837'200</b>		<b>576'718.58</b>			
			<b>702'549.60</b>		<b>837'200</b>	<b>576'718.58</b>		134'650 ☺	125'831 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	486'070.76		537'000		459'996.05			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	112'367.23		120'400		88'874.13			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	104'111.61		179'800		27'848.40			
<b>3222.43</b>	<b>Abschreibungen Rettungsdienste (4220)</b>	<b>6'359.00</b>		<b>6'400</b>		<b>6'359.00</b>			
			<b>6'359.00</b>		<b>6'400</b>	<b>6'359.00</b>		41 ☺	☺
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'359.00		6'400		6'359.00			

<b>3222.44</b>	<b>Abschreibungen Alkohol- u. Drogenprävention (4310)</b>	<b>6'973.00</b>		<b>7'000</b>		<b>6'973.00</b>			
			<b>6'973.00</b>		<b>7'000</b>		<b>6'973.00</b>	27 ☺	☺
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	6'973.00		7'000		6'973.00			
<b>3222.54</b>	<b>Abschreibungen Wohnen im Alter (o. Pflege) (5340)</b>	<b>28'657.00</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>			
			<b>28'657.00</b>		<b>28'700</b>		<b>28'656.00</b>	43 ☺	1 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	28'657.00		28'700		28'656.00			
<b>3222.56</b>	<b>Abschreibungen Kinderkrippen und -horte (5451)</b>	<b>209'678.00</b>		<b>208'400</b>		<b>209'680.85</b>			
			<b>209'678.00</b>		<b>208'400</b>		<b>209'680.85</b>	1'278 ☹	3 ☺
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	175'144.00		173'900		175'146.10			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	34'534.00		34'500		34'534.75			
<b>3222.58</b>	<b>Abschreibungen Sozialer Wohnungsbau (5600)</b>	<b>11'887.00</b>		<b>11'900</b>		<b>11'886.00</b>			
			<b>11'887.00</b>		<b>11'900</b>		<b>11'886.00</b>	13 ☺	1 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	11'887.00		11'900		11'886.00			
<b>3222.59</b>	<b>Abschreibungen Asylwesen (5730)</b>	<b>880'232.00</b>		<b>939'300</b>		<b>880'232.50</b>			
			<b>880'232.00</b>		<b>939'300</b>		<b>880'232.50</b>	59'068 ☺	1 ☺
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	104'855.00		104'900		104'855.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	775'377.00		834'400		775'377.50			
<b>3222.61</b>	<b>Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)</b>	<b>1'862'052.17</b>		<b>2'299'800</b>		<b>1'463'094.90</b>			
			<b>1'862'052.17</b>		<b>2'299'800</b>		<b>1'463'094.90</b>	437'748 ☺	398'957 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	1'739'187.87		2'178'500		1'367'665.35			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	24'667.00		24'700		24'667.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	17'525.00		18'400		17'525.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	74'342.30		71'900		46'907.55			
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitio...	6'330.00		6'300		6'330.00			
<b>3222.62</b>	<b>Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)</b>	<b>12'410.40</b>		<b>73'500</b>		<b>11'648.24</b>			
			<b>12'410.40</b>		<b>73'500</b>		<b>11'648.24</b>	61'090 ☺	762 ☹
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	12'410.40		11'000		11'648.24			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...			62'500					
<b>3222.63</b>	<b>Abschreibungen Öffentl. Verkehrsinfrastruktur (6210)</b>	<b>125'692.35</b>		<b>98'900</b>		<b>117'836.70</b>			
			<b>125'692.35</b>		<b>98'900</b>		<b>117'836.70</b>	26'792 ☹	7'856 ☹
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen...	68'568.35		51'600		59'835.20			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	47'291.00		47'300		48'168.00			
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitio...	9'833.00				9'833.50			

<b>3222.72</b>	<b>Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)</b>	<b>143'230.93</b>		<b>188'700</b>		<b>130'637.11</b>			
			<b>143'230.93</b>		<b>188'700</b>	<b>130'637.11</b>		45'469 ☺	12'594 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	141'398.93		186'900		123'325.11			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige i...	1'832.00		1'800		7'312.00			
<b>3222.74</b>	<b>Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)</b>	<b>32'576.00</b>		<b>32'600</b>		<b>32'574.00</b>			
			<b>32'576.00</b>		<b>32'600</b>	<b>32'574.00</b>		24 ☺	2 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	32'576.00		32'600		32'574.00			
<b>3222.78</b>	<b>Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)</b>	<b>88'560.00</b>		<b>86'000</b>		<b>88'558.35</b>			
			<b>88'560.00</b>		<b>86'000</b>	<b>88'558.35</b>		2'560 ☹	2 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	50'822.00		50'800		50'820.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	37'738.00		35'200		37'738.35			
<b>3222.79</b>	<b>Abschreibungen Raumordnung (7900)</b>	<b>251'473.35</b>		<b>251'300</b>		<b>207'937.99</b>			
			<b>251'473.35</b>		<b>251'300</b>	<b>207'937.99</b>		173 ☹	43'535 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	251'473.35		251'300		207'937.99			
<b>3222.82</b>	<b>Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)</b>	<b>52'434.55</b>		<b>51'800</b>		<b>50'248.00</b>			
			<b>52'434.55</b>		<b>51'800</b>	<b>50'248.00</b>		635 ☹	2'187 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	6'259.00		6'500		6'456.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbaut...	15'140.00		15'100		15'140.00			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldunge...	7'831.55		5'400		5'448.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	23'204.00		24'800		23'204.00			
<b>3222.84</b>	<b>Abschreibungen Jagd und Fischerei (8300)</b>	<b>12'726.00</b>		<b>12'700</b>		<b>12'726.00</b>			
			<b>12'726.00</b>		<b>12'700</b>	<b>12'726.00</b>		26 ☹	☺
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien...	12'726.00		12'700		12'726.00			
<b>3222.85</b>	<b>Abschreibungen Industrie, Gewerbe, Handel (8500)</b>	<b>2'887.00</b>		<b>-100</b>		<b>-113.00</b>			
			<b>1'920.00</b>	<b>967.00</b>	<b>100</b>	<b>2'177.00</b>		1'067 ☹	3'144 ☹
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige T...	-113.00		-100		-113.00			
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an p...	3'000.00							
4391.00	Aufwertungen VV		1'920.00				2'064.00		

---

3222.02		Mehrere Projekte der Informatik wurden verschoben oder sind noch nicht so weit fortgeschritten, wie im Budget per Ende des Rechnungsjahres vorgesehen war. Weitere Hinweise dazu sind in der Investitionsrechnung.
3222.03		Die Liegenschaft Lindengarten an der Lufingerstrasse wurde 2024 vom Finanzvermögen ins Verwaltungsvermögen umgewidmet und 2025 erfolgte das gleiche mit dem Fahrzeugunterstand im Dorfnäsch. Auf Liegenschaften im Verwaltungsvermögen sind Abschreibungen vorzunehmen.
3222.05		
3222.05	3300.60	Das Projekt 110.5060.012 Parkleitsystem Schluefweg wurde abgebrochen.
3222.29		
3222.29	3300.40	Die Ausgaben für die Schulprovisorien Dorf/Feld und Spitz waren höher als vorgesehen (Investitionsnummern 217.5030.022 und 217.5030.240).
	3300.60	Die Erneuerung der Displaytechnologien bei allen Schulhäusern (217.5060.013) wurde umgesetzt, Stand Budget 2025, war sie auf unbestimmte Zeit verschoben.
3222.38		
3222.38	3300.40	Die Einlagensteuerungen 2024 bei den Investitionen der Dienststelle Sport führten zu Minderabschreibungen.
	3300.60	Bei der Erstellung des Budget 2025 wurde übersehen, dass die Abschreibung für den Ersatz der Schnitzelheizung in der Ruebsibachhalle noch nicht in den bisherigen Abschreibungen enthalten war. Die Inbetriebnahme war ursprünglich 2023 vorgesehen.
	3640.50	Erlass von Rückzahlungen von Darlehen gemäss SR-Beschluss 299-2025.
	3640.60	Erlass der Rückzahlung des Rests eines Darlehens gemäss SR-Beschluss 300-2025.
3222.42		
3222.42	3300.40	Das Projekt PZ Spitz/DLZ Schliessanlage, Investitionsnummer 570.5030.134, wurde noch nicht umgesetzt.
	3320.00	Das Projekt PZ Spitz/DLZ Hospitaly-System hat sich verzögert (570.5060.117).
3222.61		
3222.61	3300.10	Bei den Gemeindestrassen lagen die Investitionen 2024 und 2025 weit unter den Budgets (Investitionsrechnung Gruppe 620).
3222.62		
3222.62	3300.60	Der Bau von Elektrostationen, Investitionsnummer 620.5060.032, wurde verschoben.
3222.72		Die Nettoinvestitionen waren in den Vorjahren tiefer als vorgesehen und das wurde 2025 nicht vollständig kompensiert (Gruppe 710).

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	42'473'193	35'399'000	48'614'944	7'074'193 ☹	6'141'751 ☹
Ertrag	186'076'969	163'350'000	183'309'360	22'726'969 ☺	2'767'608 ☺
Saldo	-143'603'775	-127'951'000	-134'694'416	15'652'775 ☺	8'909'359 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Der um 15.7 Mio. höhere Ertrag gegenüber dem Budget liegt dieses Jahr vor allem an den höheren Steuererträgen bei den natürlichen Personen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
<b>3230.00</b>	<b>Gemeindesteuern allgemein (9100)</b>		<b>-1'888'374.29</b>	<b>173'365'100.80</b>	<b>350'000</b>	<b>154'200'000</b>	<b>1'838'417.12</b>	<b>173'406'954.78</b>		
			<b>175'253'475.09</b>		<b>153'850'000</b>		<b>171'568'537.66</b>		21'403'475 ☺	3'684'937 ☺
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		-2'168'992.39				1'483'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		280'618.10		350'000		355'417.12			
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Person...	37'871'137.00			37'100'000		37'944'583.95			
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Person...	9'320'139.15			3'090'000		6'128'585.35			
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natür...	117'569.42			160'000		93'928.83			
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkomm...	2'444'328.50			1'700'000		3'416'947.70			
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkomm...	-688'137.15			-400'000		-1'000'253.40			
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürlic...	-21'579.05			-30'000		-48'135.95			
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Persone...	3'838'723.10			4'100'000		3'935'461.60			
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Persone...	565'153.25			1'030'000		389'016.45			
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natür...	22'300.60			40'000		42'886.66			
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermöge...	595'743.00			400'000		782'088.70			
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermög...	-318'434.35			-200'000		-389'593.60			
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	15'663'709.49			6'750'000		8'030'206.12			
4008.00	Personensteuern	446'585.79			450'000		486'194.80			
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen ...	90'140'061.00			87'600'000		92'766'411.30			
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen ...	5'628'136.95			5'665'000		13'780'024.35			
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristisc...	8'579.90					17'690.40			

4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinns...		2'221'467.25		3'200'000		1'282'981.05		
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinn...		-3'309'631.87		-4'650'000		-3'496'027.55		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen...		7'845'149.00		6'700'000		7'345'941.20		
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen...		1'043'973.05		1'545'000		2'029'248.75		
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristis...		133.90				-83.96		
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapital...		216'338.35		200'000		183'609.95		
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapita...		-286'345.48		-250'000		-314'757.92		
<b>3230.10</b>	<b>Sondersteuern (9101)</b>		<b>1'078'018.40</b>	<b>12'329'277.00</b>	<b>24'000</b>	<b>8'650'000</b>	<b>25'651.90</b>	<b>7'882'486.60</b>	
			<b>11'251'258.60</b>		<b>8'626'000</b>		<b>7'856'834.70</b>		2'625'259 ☺ 3'394'424 ☺
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen		1'048'215.00						
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		6'193.40		2'000		2'371.90		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate		23'610.00		22'000		23'280.00		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern			12'168'877.00		8'500'000		7'724'186.60	
4033.00	Hundesteuern			160'400.00		150'000		158'300.00	
<b>3230.11</b>	<b>Steuern Zinsen (9610)</b>		<b>263'737.30</b>	<b>382'590.88</b>	<b>225'000</b>	<b>500'000</b>	<b>317'013.21</b>	<b>987'157.85</b>	
			<b>118'853.58</b>		<b>275'000</b>		<b>670'144.64</b>		156'146 ☹ 551'291 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste		22'624.80		35'000		22'775.41		
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern		241'112.50		190'000		294'237.80		
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen			382'590.88		500'000		987'157.85	
<b>3230.80</b>	<b>Steuerkraftausgleich (9300)</b>		<b>43'019'812.00</b>		<b>34'800'000</b>		<b>46'433'862.00</b>		
				<b>43'019'812.00</b>		<b>34'800'000</b>		<b>46'433'862.00</b>	8'219'812 ☹ 3'414'050 ☺
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)		43'019'812.00		34'800'000		46'433'862.00		
<b>3230.81</b>	<b>Ausgleiche übrige (9300)</b>						<b>1'032'761.00</b>		
							<b>1'032'761.00</b>		☺ 1'032'761 ☹
4631.01	Unterstützungsbeitrag STAF						1'032'761.00		

---

3230.00		Die Erträge der allgemeinen Gemeindesteuern natürliche Personen liegen um Fr. 15.7 Mio. über Budget. Davon sind Fr. 8.9 Mio. aus Quellensteuern, Fr. 5.8 Mio. aus Steuern früherer Jahre, Fr. 0.5 Mio. aus Steuern Rechnungsjahr und Fr. 0.5 Mio. aus den übrigen Steuern (Nachsteuern, Steuerauscheidungen, Pauschale Steueranrechnung, Personensteuer).
		-
		Die Erträge der allgemeinen Gemeindesteuern juristische Personen liegen um Fr. 3.5 Mio. über dem Budget. Davon sind Fr. 3.7 Mio. aus Steuern Rechnungsjahr, Fr. - 0.5 Mio. aus Steuern früherer Jahre und Fr. 0.3 Mio. aus den übrigen Steuern (Nachsteuern und Steuerauscheidungen),
3230.00	3180.00	Ein grosser Teil an alten Forderungen wurde beglichen. Deshalb konnte auch ein grosser Teil an Einzelwertberichtigungen aufgelöst werden. Das System für die Pauschalwertberichtigungen wurde an jenes des Gemeindeamts angepasst. Das Formular des Amts folgt einer anderen Logik als die eigenen bisherigen Auswertungen. Daraus resultierte eine tiefere Pauschalwertberichtigung.
	3181.00	Die Forderungsverluste im Budget werden aufgrund der Zahlen in den Vorjahren prognostiziert. Die Abweichung entspricht den gewöhnlichen Schwankungen.
3230.10		
3230.10	3180.00	Durch die Ablehnung der Revision des kommunalen Richtplans ist in einem Fall die Werthaltigkeit der Forderung nicht mehr gegeben.
	4022.00	Es waren ungefähr gleich viele Handänderungen zu verzeichnen, wie in den Vorjahren, jedoch einige davon mit sehr hohen Steuerbeträgen.
3230.11		Die Zinsen im Budget werden aufgrund der Zahlen in den Vorjahren sowie unter Berücksichtigung der Zinssätze prognostiziert. Die Abweichungen entsprechen den gewöhnlichen Schwankungen.
3230.80		
3230.80	3621.50	Die Mehrerträge bei den Steuern führen zu einer höheren Abgabe in den Ressourcenausgleich. Für die Bemessungsperiode 2025, Ablieferung 2027, wurde eine Rückstellung von Fr. 46.8 Mio. gebildet. Die provisorische Zahl der eigenen Steuerkraft beträgt Fr. 7'842 pro Einwohner (Vorjahr Fr. 7'737). Das zur Berechnung notwendige Kantonsmittel wurde auf Fr. 4'301 geschätzt. Die Rückstellung für die Bemessungsperiode 2024 lag um Fr. 3.8 Mio. höher als gemäss Verfügung des Kantons vom 29.08.2025 im Jahr 2026 bezahlt werden muss. Diese Rückstellung wurde dementsprechend angepasst.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'106'350	1'156'970	828'601	50'621 ☺	277'749 ☹
Ertrag	2'360'217	2'181'050	2'030'342	179'167 ☺	329'875 ☺
Saldo	-1'253'868	-1'024'080	-1'201'741	229'788 ☺	52'127 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Leicht geringerer Aufwand bei höherem Ertrag, auch aufgrund Neuzugang von Liegenschaft Dorfstrasse 13/15.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3240.25 Dorfstrasse 13/15 (9630)</b>	<b>35'157.42</b>	<b>88'405.45</b>					53'248 ☺	53'248 ☺
	<b>53'248.03</b>							
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'222.90							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	78.50							
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3.50							
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	12.55							
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	24'264.25							
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	6'615.00							
3431.10 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	52.12							
3439.10 Ver- und Entsorgung	2'908.60							
4430.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		63'885.80						
4439.00 Rückerstattungen Raumnebenkosten		24'519.65						
<b>3240.26 Dorfstrasse 17 (9630)</b>	<b>9'188.60</b>	<b>51'624.00</b>	<b>15'170</b>	<b>50'000</b>	<b>45'492.60</b>	<b>51'251.55</b>	7'605 ☺	36'676 ☺
	<b>42'435.40</b>		<b>34'830</b>		<b>5'758.95</b>			
3430.40 Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'189.60		10'000		35'255.20			
3431.00 Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	6'227.75		3'000		8'304.65			
3439.10 Ver- und Entsorgung	1'296.55		1'500		1'458.05			
3439.30 Sachversicherungsprämien	474.70		470		474.70			
3439.40 Dienstleistungen Dritter			200					

4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		51'144.00		50'000		51'321.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		480.00				480.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-549.45		
<b>3240.27</b>	<b>Dorfstr.23 / Gerlisbergstr. 2 (9630)</b>	<b>141'466.96</b>	<b>241'171.85</b>	<b>83'600</b>	<b>231'500</b>	<b>19'570.70</b>	<b>56'673.00</b>		
		<b>99'704.89</b>		<b>147'900</b>		<b>37'102.30</b>		48'195 ☹	62'603 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'366.90			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	76'313.39		24'000		6'214.65			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	37'329.40		12'500		3'178.40			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	301.49		1'000					
3431.20	Anschaffungen Mobilien			500					
3439.10	Ver- und Entsorgung	20'410.10		31'500		8'810.75			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'215.40		700					
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'922.45		13'400					
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	3'974.73							
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		220'470.05		231'500		51'359.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'688.80				5'314.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		13.00						
<b>3240.28</b>	<b>Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)</b>	<b>1'196.40</b>	<b>3'000.00</b>	<b>50</b>	<b>3'000</b>	<b>50.55</b>	<b>3'000.00</b>		
		<b>1'803.60</b>		<b>2'950</b>		<b>2'949.45</b>		1'146 ☹	1'146 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	1'145.85							
3439.30	Sachversicherungsprämien	50.55		50		50.55			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		3'000.00		3'000		3'000.00		
<b>3240.29</b>	<b>Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)</b>	<b>254.15</b>		<b>710</b>		<b>1'012.50</b>			
			<b>254.15</b>		<b>710</b>		<b>1'012.50</b>	456 ☺	758 ☺
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			500					
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...					149.20			
3431.20	Anschaffungen Mobilien					627.00			
3439.10	Ver- und Entsorgung	193.55		150		175.70			
3439.30	Sachversicherungsprämien	60.60		60		60.60			
<b>3240.30</b>	<b>Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)</b>	<b>78'906.47</b>	<b>552'823.80</b>	<b>160'600</b>	<b>543'400</b>	<b>146'505.65</b>	<b>546'033.05</b>		
		<b>473'917.33</b>		<b>382'800</b>		<b>399'527.40</b>		91'117 ☺	74'390 ☺
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				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	25'012.00		35'000		91'199.20		
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	6'880.31		10'800		7'390.65		
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	226.71		2'000				
3431.20	Anschaffungen Mobilien			3'000				
3431.30	Unterhalt Mobilien			500				
3439.10	Ver- und Entsorgung	38'968.60		34'300		37'026.05		
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'063.85		3'000		3'063.85		
3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'755.00		7'200		3'828.30		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						100.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		399'474.00		395'000		393'078.00	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		17'879.80		13'000		16'647.05	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		70.00				808.00	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		135'400.00		135'400		135'400.00	
<b>3240.34</b>	<b>Schaffhauserstrasse 79 (9630)</b>	<b>6'407.21</b>	<b>22'178.95</b>	<b>6'100</b>	<b>21'500</b>	<b>17'995.15</b>	<b>22'174.00</b>	
		<b>15'771.74</b>		<b>15'400</b>		<b>4'178.85</b>		372 ☺ 11'593 ☺
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'362.26		2'000		12'568.55		
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	404.20		1'000		1'698.55		
3431.20	Anschaffungen Mobilien					627.00		
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'937.95		2'900		2'878.85		
3439.30	Sachversicherungsprämien	222.20		200		222.20		
3439.40	Dienstleistungen Dritter	480.60						
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		20'508.00		20'000		20'444.00	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'670.95		1'500		1'855.95	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						-125.95	
<b>3240.35</b>	<b>Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)</b>	<b>17'028.18</b>	<b>55'920.00</b>	<b>14'800</b>	<b>55'000</b>	<b>16'218.75</b>	<b>55'980.45</b>	
		<b>38'891.82</b>		<b>40'200</b>		<b>39'761.70</b>		1'308 ☹ 870 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			500				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'107.08		2'000		3'939.50		
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	3'735.80		2'500		2'615.45		
3431.20	Anschaffungen Mobilien					639.30		
3439.10	Ver- und Entsorgung	7'771.20		8'900		8'129.80		
3439.30	Sachversicherungsprämien	414.10		400		414.10		
3439.40	Dienstleistungen Dritter			500		480.60		
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		46'956.00		47'000		46'889.00	
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'964.00		8'000		8'980.60	
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						110.85	

<b>3240.36</b>	<b>Schaffhauserstrasse 136 (9630)</b>	<b>230'075.49</b>	<b>557'899.85</b>	<b>197'500</b>	<b>497'000</b>	<b>208'874.73</b>	<b>517'438.10</b>		
		<b>327'824.36</b>		<b>299'500</b>		<b>308'563.37</b>		28'324 ☺	19'261 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	13'918.05		13'900		13'636.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	893.50		1'000		876.50			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	40.45		100		38.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	142.85		200		140.05			
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00			
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					2'414.85			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	135'965.74		103'000		131'537.30			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	31'386.95		20'000		15'132.17			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'484.05		1'000		614.36			
3431.20	Anschaffungen Mobilien			500					
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikat...			500					
3439.10	Ver- und Entsorgung	41'459.65		50'400		37'170.90			
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'861.80		2'900		2'861.80			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'922.45		4'000		4'350.90			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		466'012.00		460'000		466'913.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		29'529.00		37'000		49'793.10		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		62'358.85				732.00		
<b>3240.40</b>	<b>Geissbergstrasse 10/12 (9630)</b>	<b>103'445.14</b>	<b>257'487.30</b>	<b>162'800</b>	<b>245'000</b>	<b>94'145.47</b>	<b>251'559.35</b>		
		<b>154'042.16</b>		<b>82'200</b>		<b>157'413.88</b>		71'842 ☺	3'372 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'290.70			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	57'826.07		117'000		19'451.95			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	22'472.37		20'300		22'054.52			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	117.50		500		162.95			
3439.10	Ver- und Entsorgung	19'359.00		20'800		43'647.50			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'178.35		1'200		1'178.35			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'491.85		3'000		6'359.50			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		228'065.05		225'000		228'307.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		27'158.50		20'000		23'089.40		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'263.75				162.95		
<b>3240.41</b>	<b>Geissbergstrasse 22 (9630)</b>	<b>155'915.37</b>	<b>232'914.55</b>	<b>143'900</b>	<b>225'000</b>	<b>88'846.13</b>	<b>232'716.40</b>		
		<b>76'999.18</b>		<b>81'100</b>		<b>143'870.27</b>		4'101 ☹	66'871 ☹
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'478.95							
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	102'384.67		98'000		16'990.35			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	27'542.20		22'100		21'598.43			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	414.00		500					
3431.20	Anschaffungen Mobilien					890.75			

3439.10	Ver- und Entsorgung	18'673.50		17'600		43'356.95			
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'228.90		1'200		1'228.90			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'933.70		4'500		4'780.75			
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter...	259.45							
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		208'338.95		205'000		207'999.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		24'050.95		20'000		24'717.40		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		524.65						
<b>3240.43</b>	<b>Zielgasse 3 (9630)</b>	<b>49'250.91</b>	<b>100'000.00</b>	<b>46'390</b>	<b>102'000</b>	<b>91'176.35</b>	<b>99'940.00</b>		
		<b>50'749.09</b>		<b>55'610</b>		<b>8'763.65</b>		4'861 ☹	41'985 ☺
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	34'073.76		37'000		66'847.70			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	3'763.50		2'000		15'489.05			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'256.50		500		928.30			
3431.40	Mieten und Benützungskosten					121.05			
3439.10	Ver- und Entsorgung	6'309.00		3'000		3'970.45			
3439.30	Sachversicherungsprämien	690.20		690		690.20			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'157.95		3'200		3'129.60			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'000.00		100'000		99'940.00		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter				2'000				
<b>3240.44</b>	<b>Lindengarten, Lufingerstr. 1 (9630)</b>			<b>31'500</b>	<b>16'550</b>				
					<b>14'950</b>			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				
<b>3240.46</b>	<b>Schluefweg 5 (9630) ehem. Armbrustschützenhaus</b>	<b>2'005.30</b>	<b>5'940.00</b>	<b>4'450</b>	<b>5'600</b>	<b>4'438.00</b>	<b>5'760.00</b>		
		<b>3'934.70</b>		<b>1'150</b>		<b>1'322.00</b>		2'785 ☺	2'613 ☺
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			1'000					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			2'000		2'734.70			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	999.90		500		757.35			
3439.10	Ver- und Entsorgung	729.15		800		787.75			
3439.30	Sachversicherungsprämien	276.25		150		158.20			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		5'940.00		5'600		5'760.00		

<b>3240.52</b>	<b>Altes Schulhaus Gerlisberg (9630) ehem. Armbrustsc</b>	<b>28'672.60</b>	<b>22'314.00</b>	<b>16'000</b>	<b>17'700</b>	<b>42'659.10</b>	<b>22'276.00</b>		
			<b>6'358.60</b>	<b>1'700</b>			<b>20'383.10</b>	8'059 ☹	14'025 ☺
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					15'198.85			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	14'801.00		5'000		14'859.70			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	4'793.10				684.80			
3439.10	Ver- und Entsorgung	8'597.90		9'000		9'959.85			
3439.30	Sachversicherungsprämien			500		521.85			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	480.60		1'500		1'434.05			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		18'954.00		17'700		18'916.00		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'360.00				3'360.00		
<b>3240.95</b>	<b>Uebrige Objekte FV (9630)</b>	<b>2'232.15</b>	<b>168'537.65</b>		<b>167'800</b>		<b>165'540.35</b>		
		<b>166'305.50</b>		<b>167'800</b>		<b>165'540.35</b>		1'495 ☹	765 ☺
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'232.15							
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		166'800.00		167'000		164'585.40		
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'737.65				124.95		
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter				800		830.00		
<b>3240.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)</b>	<b>245'147.15</b>	<b>245'147.15</b>	<b>273'400</b>	<b>273'400</b>	<b>51'615.30</b>	<b>51'615.30</b>	28'253 ☺	193'532 ☹
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV			2'000		4'324.00			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunter...	2'053.90		500		620.05			
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			200					
3431.50	Spesenentschädigungen	100.00							
3439.30	Sachversicherungsprämien	87.55				87.55			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	299.45		2'000					
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	242'606.25		268'700		46'583.70			

3240.25		
3240.25	3010.00	Liegenschaft wurde im 2025 erworben, daher keine Budgeteingabe möglich. Erfahrungswerte werden im Budget 2027 abgebildet.
	3430.40	Liegenschaft wurde im 2025 erworben, daher keine Budgeteingabe möglich. Erfahrungswerte werden im Budget 2027 abgebildet.
	3431.10	Liegenschaft wurde im 2025 erworben, daher keine Budgeteingabe möglich. Erfahrungswerte werden im Budget 2027 abgebildet.
	3439.10	Liegenschaft wurde im 2025 erworben, daher keine Budgeteingabe möglich. Erfahrungswerte werden im Budget 2027 abgebildet.
	4430.00	Liegenschaft wurde im 2025 erworben, daher keine Budgeteingabe möglich. Erfahrungswerte werden im Budget 2027 abgebildet.
3240.26		
3240.26	3430.40	Der Sockelbetrag wurde nicht ausgeschöpft, da weniger Schäden bzw. Reparaturfälle aufgetreten sind, als erwartet. Budget wird für 2027 überprüft.
	3431.00	Die Mehrkosten sind vor allem auf die Gartenarbeiten zurückzuführen, es musste mehr Arbeit investiert werden, z.B. wegen Neophyten, die entfernt werden mussten. Dieser Posten wurde aber schon für 2026 angepasst.
3240.27		
3240.27	3430.40	Das Gebäude befindet sich in einem sanierungsbedürftigen Zustand, so dass ein erhöhter Investitionsbedarf bestand. Um die Sicherheit, Funktionsfähigkeit und Werterhaltung zu gewährleisten, waren umfangreiche Instandsetzungsmassnahmen erforderlich. Es gab mehr Mieterwechsel als erwartet. Da die Wohnungen schlecht unterhalten waren, musste mehr investiert werden. GL Beschluss 62-2025 vom 07.05.25, Fr. 10'000 und GL Beschluss 135-2025 vom 19.11.25, Fr. 16'200.00. Die Elektroverkabelung musste in div. Wohnungen erneuert werden, da Brandgefahr bestand. Die Massnahmen setzen sich aus versch. Einsätzen und einer SINA-Kontrolle zusammen. Gesamtkosten Fr. 15'000. verschiedene Sanitäreinsätze aufgrund defekter Ventile etc. waren notwendig, um weitere Schäden durch Wasserschaden zu verhindern (Fr. 6'600). 3431.00 Aus Kapazitätsgründen der Liegenschaftsverwaltung wurde mit dem Erwerb eine externe Verwaltung beauftragt. Die Kosten in Höhe von Fr. 10'700.00 konnten im Budget nicht abgebildet werden. Firma Aweka musste mehrfach aufgeboden werden, da diverse Leitungen immer wieder verstopft waren (Fr. 3'300). Wir hatten mehrere fristlose Kündigungen. Die Mieter die nicht für die Endreinigung bezahlt haben, wurden betrieben (Fr. 2'500). Die externe Hauswartung wurde unter Konto 3439.40 budgetiert. Korrekterweise müssen die Kosten unter Kostenstelle 3431.00 verbucht werden (Fr. 7'200). 3439.10 Die Gaspreise sind gesunken. Daher sind weniger Kosten angefallen, als budgetiert. 3439.30 Höher als erwartet. Wurde für 2026 schon angepasst. 3439.40 Unter Dienstleistungen Dritter wurde die externe Hauswartung (Fr. 7'200) budgetiert. Die Kosten müssen jedoch unter 343100 (nichbaulicher Unterhalt Liegenschaften durch Dritte verbucht werden. Im Budget 2027 wird dies angepasst. Ist nicht soviel wie erwartet. Für 2027 kann das Budget angepasst werden, auf Fr.. 2'000.00. 4430.00 zwei Mieter haben Ihre Miete nicht mehr bezahlt, ihnen wurde fristlos gekündigt, die offenen Beträge wurden betrieben, sind jedoch teilweise ausstehend. 4439.00 Nebenkosten sind bislang nicht budgetiert gewesen. Anpassung für 2027 auf Fr. 20'000 vorgesehen.
3240.29		
3240.29	3430.40	Fr. 2'354.05, gehört auf 3240.52, altes Schulhaus Gerlisberg, falsch verbucht.
3240.30		
3240.30	3430.00	Der Sockelbetrag i.H.v. Fr. 5'000.00 für Pflasterungen ist aufgrund der anstehenden Sanierung der Fenster in 2026 nicht ausgeführt worden.
	3430.40	Aufgrund der anstehenden Sanierung wurden nur die notwendigsten Massnahmen umgesetzt und der Sockelbetrag nicht ausgeschöpft.
	3431.00	die periodische Kanalreinigung wurde nicht durchgeführt und verschoben (- Fr. 3'000).
	3431.20	Auf die Anschaffung neuer Vorhänge in der Stadtbibliothek wurde verzichtet (- Fr. 2'500).
	3439.10	Die Nebenkosten der Liegenschaft sind leicht gestiegen (+Fr. 4'600). Die Kosten konnten jedoch teilweise den Mietern verrechnet werden (Konto 4439.00).
	3439.40	Budget für 2027 anpassen auf Fr. 3'900.00. Wiederkehrende Rechnung Sunrise.
	4439.00	die gestiegenen Nebenkosten unter Konto 3439.10 konnten den Mietern in Rechnung gestellt werden (- Fr. 4'000).
3240.35		

3240.35	3430.40	Es musste eine neue Waschmaschine Fr. 2'200 angeschafft werden und nach der Sina Prüfung mussten Mängel behoben werden, Fr. 1'100.00.
	3431.00	Sina Prüfung Fr. 1'470.00.
	3439.10	Heizölpreis ist leicht gesunken.
3240.36		
3240.36	3430.40	Küchenbrand, Kosten Fr. 60'000. Rückvergütung GVZ Fr.62'000. Die Unterverteilung Elektro für die Pflegewohnung wurde verschoben, da es neue Pläne für die Überbauung Schaffhauserstrasse 136 gibt. Fr. 12'000. Der Sockelbetrag für den baulichen Unterhalt wurde nicht ausgeschöpft. Da derzeit geprüft wird, wie mit der Liegenschaft im Zuge der Arealentwicklung weiter verfahren wird, soll der Sockelbetrag für das Budget 2027 geprüft werden.
	3431.00	Aufgrund Schäden an der Kanalisation musste eine Inlinersanierung erfolgen (Fr. 12'400). Der Kredit für die Kosten wurde mit GL Beschluss 123-2025 vom 17.09.25 gesprochen.
	3439.10	Heizölpreis leicht gesunken.
	3439.40	Budget 2027 auf Fr. 2'000.00 reduzieren.
	4439.10	Rückerstattung von GVZ für Küchenbrand.
3240.40		
3240.40	3430.40	Die Sonnenstoren waren nur halb so teuer wie budgetiert. Fr. 27'000.00 anstatt Fr. 60'000.00 und der Elektriker für das Treppenhaus war auch nur halb so teuer Fr. 6'950.00 anstatt Fr. 12'000.00 Im Jahr 2025 erfolgten weniger Wohnungswechsel als üblich. Daher wurde der vorgesehene Sockelbetrag für Ausbesserungsarbeiten nicht vollständig ausgeschöpft (- Fr. 25'000). Die Firma Aweka musste mehr als sonst ausrücken wegen verstopften Leitungen, Fr. 2'300.00
	3431.00	Die Firma Aweka musste mehr als sonst ausrücken wegen verstopften Leitungen, Fr. 2'300.00
3240.41		
3240.41	3430.40	Sonnenstoren kosteten nur, Fr. 42'000 anstatt 54'000, Wasserschaden aufgrund Undichtigkeiten im Dach mussten behoben werden (ca. Fr. 13'500).
	3431.00	Rechtsanwaltskosten wegen Ausweisung Mieter Fr. 1'500. Fr. 2'500 für Räumung einer Wohnung, Keller und Estrich.
3240.43		
3240.43	3430.40	Der Umbau der Türe von der Küche in den Garten war Fr. 2'000 günstiger als geplant.
	3431.00	Aweka musste alle Leitungen spülen Fr. 1'600
	3431.10	Ein neuer Container musste angeschafft werden, Fr. 950.00
	3439.10	Die Stromrechnung wurde irrtümlich von uns bezahlt, hätte über den Sozialdienst laufen sollen Fr. 3'552.65.
3240.52		
3240.52	3430.40	Wasserschaden Fr. 2'600.00 Beheben Mängel nach Sina Kontrolle. GL Beschluss 130-2025 vom 22.10.25 Fr. 8'500.00.
	3431.00	Das Schulhaus wurde aus dem VV ins FV übertragen. Kosten sind noch unter 3250.52 budgetiert. Die Kosten werden für das Budget 2027 auf die neue Kostenstelle übertragen. Zusatzkosten durch einen Wasserschaden in der alten HW-Wohnung musste repariert werden (Fr. 3'500).
	3439.40	Budget 2027 anpassen auf Fr. 500.00
3240.99		
3240.99	3431.00	Wegen Vandalismus mussten im Sommer beim Grundstück Hagenholzstrasse 32, am Abend Kontrollen gemacht werden, Fr. 2'000.00.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	3'942'952	4'051'290	3'645'801	108'338 ☺	297'151 ☹
Ertrag	512'259	525'230	534'938	12'971 ☹	22'680 ☹
Saldo	3'430'693	3'526'060	3'110'862	95'367 ☺	319'831 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Keine nennenswerten Abweichungen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3250.51 Schulanlage Feld/Dorf (inkl. HPS) (2170)</b>	<b>656'052.31</b>	<b>-599.60</b>	<b>662'100</b>		<b>647'893.99</b>	<b>8'091.60</b>		
		<b>656'651.91</b>		<b>662'100</b>		<b>639'802.39</b>	5'448 ☺	16'850 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	271'391.20		260'000		263'445.50			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-501.05				-5'936.85			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-2'017.60							
3049.00 Übrige Zulagen			2'400					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'296.40		16'800		16'916.35			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'442.60		16'800		21'436.45			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'345.15		2'500		2'327.00			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'761.10		2'800		2'700.90			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55'763.55		42'000		43'850.92			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'747.45		2'000		1'425.50			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	20'737.38		28'500		3'977.22			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	96'680.10		141'000		117'984.50			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	79'829.38		84'000		66'229.75			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					1'297.20			
3134.00 Sachversicherungsprämien	9'299.20		9'300		9'299.20			
3137.00 Steuern und Abgaben	80.00				80.00			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	41'006.05		17'000		22'141.95			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	36'656.90		30'000		75'390.40			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	486.35		1'500		74.75			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'048.15		2'000		5'137.50			

3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					115.75		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			3'500				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		-599.60				8'091.60	
<b>3250.52</b>	<b>Altes Schulhaus Gerlisberg (2170)</b>			<b>14'150</b>	<b>19'200</b>			
				<b>5'050</b>			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		
<b>3250.53</b>	<b>Schulanlage Hinterwiden (2170)</b>	<b>881'900.98</b>	<b>429'475.00</b>	<b>872'050</b>	<b>424'730</b>	<b>831'799.98</b>	<b>432'460.80</b>	
			<b>452'425.98</b>		<b>447'320</b>		<b>399'339.18</b>	5'106 ☹ 53'087 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	349'928.65		351'100		339'760.75		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-798.50				-950.25		
3049.00	Übrige Zulagen			2'100				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	22'469.55		22'700		21'816.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'800.40		30'900		30'901.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'083.65		3'200		2'902.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'586.65		3'700		3'482.70		
3099.00	Übriger Personalaufwand					200.00		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	76'460.78		63'000		47'853.15		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					317.35		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	743.55		5'000		5'928.00		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	204'139.75		198'000		202'382.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	112'219.67		111'500		121'014.99		
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'438.70		9'500		9'438.70		
3137.00	Steuern und Abgaben	80.00				80.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			9'000		3'785.60		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'365.48		36'500		33'671.04		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'742.15		15'500		8'074.80		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'640.50		1'500		1'141.10		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			5'850				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'294.00		1'200		3'463.75	
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		15'750.00		14'500		16'418.05	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		410'431.00		409'030		412'579.00	

<b>3250.54</b>	<b>Schulanlage Nägelimoos (2170)</b>	<b>583'595.86</b>		<b>615'800</b>		<b>555'864.94</b>	<b>3'678.69</b>		
			<b>583'595.86</b>		<b>615'800</b>		<b>552'186.25</b>	32'204 ☺	31'410 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	297'595.05		286'600		281'619.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	6'513.55				-2'469.05			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-2'256.80							
3049.00	Übrige Zulagen			1'500					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	19'073.80		18'500		18'082.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'332.70		19'000		18'159.75			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'351.85		2'500		2'325.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'044.90		3'100		2'886.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	421.59							
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	58'796.22		49'000		43'969.02			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'219.45		8'200		2'722.10			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	29'099.85		27'000		15'739.10			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	111'245.65		120'500		78'751.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'886.40		32'500		28'514.45			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...					1'554.20			
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'379.85		11'400		11'379.85			
3137.00	Steuern und Abgaben	-38.60				80.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	324.30		4'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'767.35		29'000		51'487.82			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'838.75		2'000		883.05			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			1'000		179.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						3'678.69		
<b>3250.55</b>	<b>Schulanlage Spitz Primar (2170)</b>	<b>803'084.54</b>		<b>770'900</b>		<b>664'292.19</b>			
			<b>803'084.54</b>		<b>600</b>	<b>664'292.19</b>		32'785 ☹	138'792 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	294'525.15		260'700		260'395.45			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	12'594.85				-1'760.15			
3049.00	Übrige Zulagen			2'100					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'347.90		17'000		16'731.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'674.60		26'200		24'141.95			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'499.85		2'300		2'182.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'928.80		2'800		2'670.90			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	57'030.26		48'000		29'063.16			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000		4'331.95			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	39'744.60		35'000		11'873.20			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	175'487.70		179'500		141'340.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'738.18		51'500		44'330.55			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					59'287.95			

3134.00	Sachversicherungsprämien	7'791.10		7'800		7'791.10			
3137.00	Steuern und Abgaben					200.00			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			31'000		5'278.80			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	97'670.75		98'000		54'616.23			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'050.80		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				
<b>3250.56</b>	<b>Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)</b>	<b>363'407.53</b>	<b>1'063.40</b>	<b>413'300</b>	<b>500</b>	<b>416'465.23</b>	<b>5'649.85</b>		
			<b>362'344.13</b>		<b>412'800</b>		<b>410'815.38</b>	50'456 ☺	48'471 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	137'379.20		155'200		158'601.75			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	5'828.20				-1'938.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	9'400.70		10'100		10'220.35			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'281.30		12'900		11'802.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'285.60		1'400		1'343.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'500.85		1'700		1'631.35			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	41'304.78		35'000		33'920.43			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'647.10		2'000		998.30			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	71'009.20		88'000		71'506.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'592.05		21'000		32'787.03			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					39'749.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'489.65		5'500		4'489.65			
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00							
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			39'000		1'750.30			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'417.75		37'500		48'534.02			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000		1'067.70			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	721.15		2'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	350.00							
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'063.40		500		5'649.85		
<b>3250.61</b>	<b>Doppelkindergarten Freienberg (2170)</b>	<b>52'999.60</b>		<b>46'100</b>		<b>33'312.45</b>			
			<b>52'999.60</b>		<b>46'100</b>		<b>33'312.45</b>	6'900 ☹	19'687 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	233.40		3'000		1'257.15			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'459.05		5'500		5'954.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'320.95		29'000		24'264.05			
3134.00	Sachversicherungsprämien	471.35		600		471.35			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'451.50		3'000		402.40			

	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'063.35	5'000		963.40			
<b>3250.62</b>	<b>Kindergarten Geissberg (2170)</b>		<b>54'436.35</b>	<b>63'750</b>		<b>50'229.45</b>			
			<b>54'436.35</b>		<b>63'750</b>	<b>50'229.45</b>	9'314 ☺	4'207 ☹	
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	680.50	1'500		162.95			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...				627.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'035.10	8'500		9'559.25			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'121.60	40'000		38'143.55			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	582.50	750		582.50			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		8'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'016.65	5'000		1'154.20			
<b>3250.63</b>	<b>Kindergarten Hasenbühl/SPD (2170)</b>		<b>43'713.46</b>	<b>61'550</b>		<b>42'998.83</b>			
			<b>43'713.46</b>		<b>61'550</b>	<b>42'998.83</b>	17'837 ☺	715 ☹	
	3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'873.65	8'000		7'092.95			
	3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	261.45			369.25			
	3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	448.45	600		455.80			
	3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	20.90	100		23.70			
	3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	71.75	100		73.00			
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'554.15	4'500		253.95			
	3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...		1'000		627.00			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	8'960.00	8'000		4'433.80			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'360.40	14'000		10'188.10			
	3134.00	Sachversicherungsprämien		650					
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'154.90	5'500					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'007.81	18'500		19'481.28			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		600					
<b>3250.64</b>	<b>Kindergarten Graswinkel (2170)</b>		<b>55'567.90</b>	<b>60'940</b>		<b>55'081.15</b>			
			<b>55'567.90</b>		<b>60'940</b>	<b>55'081.15</b>	5'372 ☺	487 ☹	
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial				914.30			
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'248.60	2'500		961.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'279.30	13'000		7'941.20			
	3134.00	Sachversicherungsprämien		500					
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		500					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		1'000					
	3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	44'040.00	43'440		45'264.00			

<b>3250.65</b>	<b>Doppelkiga Hohrainli (2170)</b>	<b>96'609.39</b>	<b>82'320.00</b>	<b>109'150</b>	<b>80'200</b>	<b>67'602.20</b>	<b>85'057.37</b>		
			<b>14'289.39</b>		<b>28'950</b>	<b>17'455.17</b>		14'661 ☺	31'745 ☹
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	170.73		2'000		180.65			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	13'964.55		48'700		12'249.65			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32'034.80		30'000		25'527.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien	868.65		850		868.65			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	9'214.05		9'500		264.40			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'356.61		16'500		25'737.15			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			600		186.45			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		4'440.00				7'057.37		
4390.00	Übriger Ertrag				3'200				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		77'880.00		77'000		78'000.00		
<b>3250.66</b>	<b>Doppelkindergarten Reutlen/Lochäckerstr. (2170)</b>	<b>64'192.00</b>		<b>40'700</b>		<b>18'041.65</b>			
			<b>64'192.00</b>		<b>40'700</b>		<b>18'041.65</b>	23'492 ☹	46'150 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'717.80		8'000		7'813.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	502.20		600		501.65			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	23.00		100		22.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	80.10		100		80.15			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'605.40		2'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	147.55		1'000		627.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	6'469.40		4'500		6'625.45			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'721.30		3'000		1'696.75			
3134.00	Sachversicherungsprämien	471.35		300		471.35			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'094.10		5'000		40.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'359.80		15'000		162.60			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			600					
<b>3250.67</b>	<b>Kindergarten Hamelirain (2170)</b>	<b>23'060.50</b>		<b>37'800</b>		<b>14'402.47</b>			
			<b>23'060.50</b>		<b>37'800</b>		<b>14'402.47</b>	14'740 ☺	8'658 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	7'398.35		6'300		5'662.50			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	475.15		500		364.70			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	65.70		100		50.05			

3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	76.00		100		58.25			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'752.80		1'500		649.47			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'896.55		5'000		5'699.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'156.90		4'800		324.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien	269.40		400		269.40			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'327.30		3'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'544.40		14'000		1'324.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	97.95		600					
<b>3250.69</b>	<b>Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)</b>	<b>60'662.80</b>		<b>65'100</b>		<b>61'189.05</b>			
			<b>60'662.80</b>		<b>65'100</b>		<b>61'189.05</b>	4'437 ☺	526 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'861.80		2'600		4'901.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-270.55			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	312.25		300		314.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					159.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	43.25		100		43.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	49.75		100		50.25			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'000		674.80			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	629.10		1'000		712.75			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'966.65		4'000		1'636.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien			500					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			1'000		166.45			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	52'800.00		53'000		52'800.00			
<b>3250.75</b>	<b>Obstgartenstr. 17/19 (5451)</b>	<b>178'489.74</b>		<b>188'400</b>		<b>165'843.40</b>			
			<b>178'489.74</b>		<b>188'400</b>		<b>165'843.40</b>	9'910 ☺	12'646 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	83'452.90		74'800		84'169.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-886.85				-273.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'358.55		4'900		5'404.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'874.60		8'400		8'022.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	744.75		800		720.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	855.60		900		862.30			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'853.96		12'000		13'357.70			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000		2'887.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	675.00		2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	19'061.10		22'000		20'699.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'598.29		22'000		20'636.25			

3134.00	Sachversicherungsprämien	1'846.70		3'000		1'846.70		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			1'000		324.05		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'055.14		33'000		5'498.95		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'686.35		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			1'000				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			600				
<b>3250.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)</b>	<b>25'178.90</b>		<b>29'500</b>		<b>20'783.70</b>		
			<b>25'178.90</b>		<b>29'500</b>		<b>20'783.70</b>	4'321 ☺
3099.00	Übriger Personalaufwand			500				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			500				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	760.75				1'377.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'418.15		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	3101.00	Durch Vereinheitlichung der Hygienematerialien musste eine Erstausrüstung und Auffüllung des Lagerbestands vorgenommen werden (Fr. +15'000). Die Kosten für die kommenden Jahre sollten sich jedoch in Zukunft reduzieren.
	3111.00	Die Scheuersaugmaschine (Budget Fr.22'500) war rund Fr.6'900 günstiger.
	3120.00	Durchschnittlich wurden in den Jahren 2022 bis 2024 rund Fr. 120'000 beansprucht. Das Budget 2027 wird in der Folge um Fr. 21'000 (auf neu Fr. 120'000) reduziert. Verschiedene Rechnungen für Gaslieferungen der Dorfstrasse 25 sind seitens Industriellen Betriebe Kloten noch nicht gestellt worden. Die Kosten der offenen Rechnungen belaufen sich auf rund Fr. 13'300.
	3130.00	Fensterreinigung wurde im 2025 nicht durchgeführt. (Fr.7'500).
	3140.00	Gemäss GL-Beschluss Nr.101-2025 wurde aufgrund Japankäfer, die gesamte Sportwiese für rund Fr. 41'000 instandgestellt. Im Gegenzug wurden die geplanten Unterhaltsarbeiten von Fr. 17'000 nicht ausgeführt.
	3144.00	Aus Sicherheitsgründen mussten die Unterkonstruktionen der Basektballkörbe für rund Fr. 6'500 verstärkt werden. Instandstellung eines Glasschaden von rund Fr. 7'650. Der Schaden wurde der Versicherung angemeldet und separat rückvergütet. Mit StR.-Beschluss 396-2025 vom 16.12.2025 wurden Fr. 5'000 für Instandstellung Aussendämmung ins 2026 verschoben.
	3150.00	Es sind weniger Unterhaltsarbeiten als budgetiert angefallen.
3250.52		Das Objekt befindet sich im Finanzvermögen und wird unter der Kostenstelle 3240.52 geführt. Irrtümlich wurden hier wie dort die Budgetbeträge für das Jahr 2025 eingestellt.
3250.53		
3250.53	3101.00	Durch Vereinheitlichung der Hygienematerialien musste eine Erstausrüstung und Auffüllung des Lagerbestands vorgenommen werden (Fr. +13'500). Die Kosten für die kommenden Jahre sollten sich jedoch in Zukunft reduzieren.
	3110.00	Es wurden keine Anschaffungen getätigt. Daher wurde der Sockelbetrag in Höhe von Fr. 2'000 nicht beansprucht.
	3111.00	Es mussten weniger Geräte ersetzt werden als angenommen. Der Sockelbetrag in Höhe von Fr. 5'000) wurde nur geringfügig beansprucht.
	3120.00	Die Energiekosten der vergangenen Jahre beliefen sich auf durchschnittlich Fr. 202'000 . Daher soll das Budget 2027 auf Fr. 205'000 erhöht werden.
	3140.00	die Schulanlage Hinterwiden liegt ausserhalb des Perimeters für Auflagen bezgl. Massnahmen gegen den Japankäfer. Der dafür eingeplante Budgetbetrag von Fr. 5'000 konnte eingespart werden. Der geplante Sockelbetrag für Unterhaltsarbeiten in Höhe von Fr. 4'000 wurde ebenfalls nicht benötigt.
	3144.00	Ausfall der Lüftungsanlage der BWS. Die Kosten für die Reparatur der Anlage belief sich auf rund Fr. 13'500. Verschiedener Vandalismus an Fenster, Türen, Sims, etc. wurde instandgestellt. Die Gesamtkosten beliefen sich auf rund Fr. 14'500.
	3150.00	Es waren keine Unterhaltsarbeiten nötig. Der Sockelbetrag wurde daher nicht beansprucht.
	3151.00	Die budgetierte Instandstellung (Fr.10'500) macht aufgrund des Alters der Maschine und der vergleichsweise geringeren Mehrkosten für eine neue Maschine keinen Sinn. Daher wurde auf diese Position verzichtet und eine Neuanschaffung 2026 budgetiert.
3250.54		

3250.54	3101.00	Durch Vereinheitlichung der Hygienematerialien musste eine Erstausrüstung und Auffüllung des Lagerbestands vorgenommen werden (Fr. +9'800). Die Kosten für die kommenden Jahre sollten sich jedoch in Zukunft reduzieren.
	3110.00	AKKU- Sicherheitsschrank (Budget Fr.4200) wurde nicht angeschafft, da die Lagerung durch den Neubau angepasst wird.
	3111.00	Der neu angeschaffte Kompaktraktor war mit Fr.17000 um Fr. 2000 teurer als budgetiert. (Budget Fr.15000)
	3120.00	Wegen des Neubau-Projekts sind geringere Energiekosten (Fr. - 9'250) als erwartet angefallen. Nach Fertigstellung des Projekts sollen die Energiekosten überprüft werden.
	3130.00	Aufgrund Bauarbeiten wurden diverse Dienstleistungen (z.B. bezgl. Umgebung) nicht benötigt (Fr.- 19'600).
	3140.00	Aufgrund der laufenden Bauarbeiten wurden keine grössere Arbeiten ausgeführt.
	3144.00	In Bezug auf die Anpassungs- und Sanierungsarbeiten des Trakt A im 2026/27 im laufendem Projekt, wurden weniger Instandstellungsarbeiten von rund Fr. 12'000 ausgeführt. Mit StR.-Beschluss 396-2025 vom 16.12.2025 wurden Fr. 6'000 für Instandstellung Aussendämmung ins 2026 verschoben.
	3151.00	Service Traktor war aufwendiger als erwartet (+Fr.2'800)
3250.55		
3250.55	3101.00	Durch Vereinheitlichung der Hygienematerialien musste eine Erstausrüstung und Auffüllung des Lagerbestands vorgenommen werden (Fr. +9'000). Die Kosten für die kommenden Jahre sollten sich reduzieren.
	3110.00	Es wurden keine Anschaffungen getätigt. Daher wurde der Sockelbetrag in Höhe von Fr. 2'000 nicht beansprucht.
	3111.00	Die neu angeschaffte Kehrsaugmaschine Fr. 25'800 war um Fr.3'300 teurer als budgetiert. Ebenso musste ein neuer Handrasenmäher angeschafft werden (Fr. 1'700)
	3130.00	Eberhard Gartenbau wurde eine Rechnung doppelt beglichen (Fr. 5'168). Die Gutschrift ist ausstehend und wird im 2026 verbucht. Durch umstrukturierung von Schulklassen musste eine Wandtafel in einem anderen Zimmer montiert werden. Die Umzugskosten der Wandtafel beliefen sich auf rund Fr. 3'400. Es sind zusätzliche Lagergebühren für eingelagertes Materials während Umbau Kindergarten (Fr.2'500) angefallen.
	3140.00	Mit GL-Beschluss 161-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 25'000 für Ersatz Tartanbelag Spielplatz ins 2026 verschoben. Sämtliche Unterhaltsarbeiten à Fr. 6'000 konnten von der Hauswartung selbst durchgeführt werden.
	3144.00	Mit GL-Beschluss 158-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 8'000.00 für Parkett auffrischen ins 2026 verschoben. Mit GL-Beschluss 159-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 15'000.00 für Anpassung Steuerung/Beleuchtung Singsaal ins 2026 verschoben. Mit GL-Beschluss Nr. 44-2025 wurden Fr. 30'000 für die Anpassungsarbeiten der Blitzschutzanlage bewilligt und ausgeführt. Mit GL-Beschluss 132-2024 vom 04.12.2024 wurden Fr. 120'000 zu Lasten Investitionskonto 217.5030.132 bewilligt. Die Rechnungen à total Fr. 105'399.05 wurden jedoch auf die laufende Rechnung gebucht.
	3150.00	Es waren keine Unterhaltsarbeiten nötig. Der Sockelbetrag wurde daher nicht beansprucht.
3250.56		

3250.56	3101.00	Durch Vereinheitlichung der Hygienematerialien musste eine Erstausrüstung und Auffüllung des Lagerbestands vorgenommen werden (Fr. +6'300). Die Kosten für die kommenden Jahre sollten sich jedoch in Zukunft reduzieren.
	3110.00	Es wurden keine Anschaffungen getätigt. Daher wurde der Sockelbetrag in Höhe von Fr. 1'000 nicht beansprucht.
	3111.00	Die Waschmaschine hatte einen Defekt. Eine Reparatur lohnte sich altersbedingt nicht mehr und die Maschine musste ersetzt werden (Fr. 2'300).
	3120.00	Es wurde weniger Heizöl eingekauft als erwartet. Budgetiert Fr.58'000 Effektiv Fr.18'480. Stomrechnung Oktober und Dezember 2025 noch nicht erhalten. (Rechnung Oktober + Dezember 2024 Fr.4'817).
	3130.00	Im Jahr 2025 wurde die periodische Kontrolle der elektrischen Anlagen (SINA-Kontrolle) fällig. Die Kosten waren so im Budget nicht vorgesehen (Fr. 6'600).
	3140.00	Mit GL-Beschluss 161-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 35'000 für Ersatz Tartanbelag Spielplatz ins 2026 verschoben. Sämtliche Unterhaltsarbeiten à Fr. 4'000 konnten von der Hauswartung selber durchgeführt werden.
	3144.00	Zwei Gruppenräume in Trakt A wurden stark abgenutzt. Für den Schulstart des neuen Schuljahres mussten die Räume neu gestrichen werden (Fr. 4'000). Bei der jährlichen Kontrolle der Aufzugsanlage wurden Mängel festgestellt. Der Austausch der sicherheitsrelevanten Bauteilen kostete rund Fr. 2'000.
	3150.00	Es waren keine Unterhaltsarbeiten nötig. Der Sockelbetrag wurde daher nicht beansprucht.
	3151.00	Es sind weniger Unterhaltsarbeiten als budgetiert angefallen. Der Sockelbetrag wurde nicht vollständig benötigt.
3250.61		
3250.61	3101.00	Kosten für Verbrauchsmaterial wurde durch die externe Reinigung gestellt und unter Konto 3130.00 in Rechnung gestellt (Fr. 2'800). Das Budget wird im 2027 angepasst.
	3130.00	Externe Hauswartung Fr.24179 budgetiert Fr.21000
	3140.00	Die Instandstellungs- und Erweiterungsarbeiten am Gartenzaun fielen etwas teurer aus (Fr. 1'400).
	3144.00	Für die Reparatur eines Glasschadens und den Ersatz eines defekten Storen sind Kosten in Höhe von rund Fr. 2'000 angefallen. Für die Beseitigung eines Wasserschadens bei der WC-Anlage (inkl. Schimmelbefall, Malerarbeiten, etc.) sind Kosten von rund Fr. 2'000 angefallen.
3250.62		
3250.62	3130.00	Unterhalt Umgebung fiel günstiger aus als budgetiert. Budget Fr. 8000 Kosten Effektiv Fr.4621.
	3140.00	Mit GL-Beschluss 157-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 7'000 für Erneuerung Fallschutzmatten ins 2026 verschoben.
3250.63		
3250.63	3130.00	Die Externe Hauswartung wurde mit Unterhalt Umgebung budgetiert. Dabei ging der Unterhalt der Umgebung vergessen. Mehrkosten (Fr. 4360).
	3140.00	Aufgrund personeller Engpässe des Hauswart-Teams wurden die Bodenbeläge im Aussenbereich nicht ausgebessert worden (Fr. 2'000). Der Aufwand für die Auffrischung des Sandkastens sind geringer ausgefallen als erwartet (Fr. 1'400).
	3144.00	Der geplante Teilersatz der Storen von rund Fr. 10'000 musste nicht realisiert werden, da dieser bereits im 2024 (innerhalb des Budgets) vorgezogen werden konnte (- Fr. 10'000). Aufgrund personeller Engpässe des Hauswart-Teams wurden die Bodenbeläge im Innenbereich nicht ausgebessert (- Fr. 2'000). Aufgrund personeller Engpässe des Hauswart-Teams wurden nur die notwendigsten Massnahmen umgesetzt und der Sockelbetrag nicht ausgeschöpft (- Fr. 3'000).
3250.64		
3250.64	3130.00	Kostenanstieg geringer als erwartet.
	3140.00	Es fielen keine Arbeiten an.
	3144.00	Es fielen keine Arbeiten an.
3250.65		

3250.65	3101.00	Kosten für Verbrauchsmaterial wurde durch die externe Reinigung gestellt und unter Konto 3130.00 in Rechnung gestellt (Fr. 1'800). Das Budget wird im 2027 angepasst.
	3120.00	Anschluss NVW Hohrainli nicht umgesetzt (Budget Fr. 32'700).
	3130.00	Kontrolle elektrische Hausinstallation Fr.1265 nicht budgetiert. Umgebungsarbeiten Fr.1200 teurer. Wird im Budget 2027 angepasst.
	3144.00	Aufgrund eines Mieterwechsels in der Schulzahnklinik mussten Sanierungsarbeiten (Fr. 22'100) vorgenommen werden. Für die Arbeiten wurde mit GL-Beschluss 60-2025 zusätzliche Kosten in Höhe von Fr. 20'000 bewilligt. Für die Sanierung nach einem Wasserschaden mussten Arbeiten in Höhe von rund Fr. 8'200 vorgenommen werden.
3250.66		
3250.66	3120.00	Die Energiekosten der vergangenen Jahren beliefen sich auf durchschnittlich Fr. 6'514. Daher soll das Budget 2027 auf Fr.6'600 erhöht werden.
	3130.00	Bäume mussten aus Sicherheitsgründen gefällt werden. Fr.4189
	3144.00	Mit GL-Beschluss Nr. 45-2025 wurden Fr. 34'000 für den Ersatz Bodenbeläge bewilligt und ausgeführt. Abgerechnet wurde mit Fr. 29'010. Mit StR-Beschluss 396-2025 vom 16.12.2025 wurden Fr. 5'000 für Instandstellung Aussendämmung ins 2026 verschoben. Mit GL-Beschluss 151-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 5'000 für Vordach beim Eingangsbereich ins 2026 verschoben.
3250.67		
3250.67	3120.00	Von der Verwaltung keine Heiz- und Nebenkosten Abrechnung für dieses Jahr erhalten (RG 2024 Fr. 3776)
	3144.00	Mit StR.-Beschluss 396-2025 vom 16.12.2025 wurden Fr. 7'500 für Instandstellung Aussendämmung ins 2026 verschoben. Aufgrund personeller Engpässe des Hauswart-Teams wurden nur die notwendigsten Massnahmen umgesetzt und der Sockelbetrag nicht ausgeschöpft (-Fr. 4'000).
3250.69		
3250.69	3101.00	Sockelbetrag von Fr. 1'000 wurde nicht benötigt, da das Lagermaterial vorrangig aufgebraucht wurde.
	3130.00	Unterhaltsarbeiten Umgebung fielen günstiger aus als budgetiert.
3250.75		
3250.75	3101.00	Durch Vereinheitlichung der Hygienematerialien musste eine Erstausrüstung und Auffüllung des Lagerbestands vorgenommen werden (Fr. +1'900). Die Kosten für die kommenden Jahre sollten sich jedoch in Zukunft reduzieren.
	3110.00	Es wurden keine Anschaffungen getätigt. Daher wurde der Sockelbetrag in Höhe von Fr. 2'000 nicht beansprucht.
	3120.00	Durchschnittlich wurden in den Jahren 2022 bis 2024 rund Fr. 19'700 beansprucht. Das Budget 2027 wird in der Folge um Fr. 2'000 (auf neu Fr. 20'000) reduziert
	3140.00	Es fielen keine wesentliche Arbeiten an.
	3144.00	Mit GL-Beschluss 155-2025 vom 17.12.2025 wurden Fr. 12'000 für Automatische Auslesung der Verbrauchszahlen ins 2026 verschoben.
	3151.00	Es waren keine Unterhaltsarbeiten nötig. Der Sockelbetrag wurde daher nicht beansprucht.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'490'463	1'739'030	1'709'550	248'567 ☺	219'087 ☺
Ertrag	809'170	798'960	952'236	10'210 ☺	143'066 ☹
Saldo	681'294	940'070	757'314	258'776 ☺	76'020 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt keine wesentlichen Abweichungen, die Details sind weiter unten detailliert begründet.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3260.00 Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsverm. (0290)</b>					<b>107.25</b>			
3130.00 Dienstleistungen Dritter					107.25		☺	107 ☺
<b>3260.20 Verwaltungsbetrieb (0220)</b>	<b>61'535.57</b>	<b>20.80</b>	<b>65'600</b>		<b>66'507.00</b>	<b>25.15</b>		
		<b>61'514.77</b>		<b>65'600</b>	<b>66'481.85</b>		4'085 ☺	4'967 ☺
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...					3'372.70			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	89.15							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	61'339.42		64'600		60'948.35			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...					1'423.35			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...					650.80			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			500					
3190.00 Schadenersatzleistungen					111.80			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	107.00							
4250.00 Verkäufe		20.80				25.15		
<b>3260.21 Stadthaus (0290)</b>	<b>575'624.27</b>	<b>16'348.52</b>	<b>704'200</b>	<b>24'500</b>	<b>734'165.76</b>	<b>86'651.95</b>		
		<b>559'275.75</b>		<b>679'700</b>	<b>647'513.81</b>		120'424 ☺	88'238 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	62'803.10		67'500		56'391.55			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	927.15				2'033.60			

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'033.25		4'500		3'620.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'811.80		4'100		3'557.95		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	560.80		700		501.15		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	643.75		700		578.05		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	760.00				520.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	258.80				538.10		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'346.71		26'000		21'678.35		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'139.17		136'500		97'488.44		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'427.39				1'182.67		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	71'018.95		98'000		110'428.10		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	181'156.85		236'500		195'511.33		
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'757.25		5'700		5'757.25		
3137.00	Steuern und Abgaben	449.00				660.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken					299.15		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'876.30		88'000		123'652.92		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	694.55		1'500		1'204.25		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'752.55		8'500		3'048.90		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	56'359.75		13'000		91'800.25		
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'688.00		13'000		13'464.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	159.15				249.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		4.52		8'000		11'656.05	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		11'844.00		12'000		70'495.90	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...		4'500.00		4'500		4'500.00	
<b>3260.22</b>	<b>Feuerwehrgebäude (1500)</b>	<b>252'178.60</b>	<b>281'235.25</b>	<b>201'300</b>	<b>247'160</b>	<b>203'561.68</b>	<b>274'062.50</b>	
		<b>29'056.65</b>		<b>45'860</b>		<b>70'500.82</b>		16'803 ☹ 41'444 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'795.54		13'000		10'743.02		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'697.87		500		2'712.55		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	180.22		2'000		1'350.45		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	77'013.64		70'400		87'999.25		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	67'545.95		69'400		62'369.71		
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'466.10		4'500		4'466.10		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	882.10		1'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	72'847.58		40'500		33'856.65		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'749.60						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					63.95		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		15'218.75		15'000		17'736.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		266'016.50		132'000		256'326.50	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...				100'160			

<b>3260.23</b>	<b>Friedhof Chloos (7710)</b>	<b>97'655.27</b>	<b>20'730.00</b>	<b>100'300</b>	<b>19'000</b>	<b>133'010.35</b>	<b>20'683.00</b>		
			<b>76'925.27</b>		<b>81'300</b>		<b>112'327.35</b>	4'375 ☺	35'402 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'138.32		500		2'133.65			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'929.77							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					1'779.25			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	37'601.40		36'100		27'619.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'236.48		15'000		24'195.78			
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'608.70		1'500		1'608.70			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			5'000		3'041.77			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'140.60		42'200		72'632.10			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'400.00		2'000		2'400.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		18'330.00		17'000		18'283.00		
<b>3260.40</b>	<b>Bücheler-Hus Dorfstrasse 47/49 (3110)</b>	<b>61'913.03</b>	<b>17'808.00</b>	<b>64'400</b>	<b>17'000</b>	<b>111'700.00</b>	<b>17'760.00</b>		
			<b>44'105.03</b>		<b>47'400</b>		<b>93'940.00</b>	3'295 ☺	49'835 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	25'304.30		23'900		24'295.10			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-690.70				-148.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'624.70		1'700		1'560.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'891.20		2'000		2'149.85			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	225.95		300		215.95			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	259.40		400		249.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'210.83		1'900		1'006.45			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	13'943.20		11'400		14'989.20			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'144.45		10'000		12'777.45			
3134.00	Sachversicherungsprämien	808.00		800		808.00			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'991.70		10'000		52'392.65			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			700		204.05			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'300		1'200.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				500				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		17'808.00		16'500		17'760.00		
<b>3260.44</b>	<b>Lindengarten, Lufingerstr. 1 (0290)</b>	<b>25'170.53</b>	<b>18'300.00</b>			<b>8'338.05</b>	<b>17'950.00</b>		
			<b>6'870.53</b>			<b>9'611.95</b>		6'871 ☹	16'482 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	4'842.60				6'331.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'569.00							
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	3'500.00							
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'176.60				1'176.60			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'082.33				615.10			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					215.00			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		18'300.00				17'950.00		

<b>3260.45</b>	<b>Chasernweg 20-24 (5600)</b>	<b>131'842.40</b>	<b>340'156.95</b>	<b>196'200</b>	<b>380'000</b>	<b>189'377.69</b>	<b>391'827.00</b>		
		<b>208'314.55</b>		<b>183'800</b>		<b>202'449.31</b>		24'515 ☺	5'865 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	-42.45		2'500		786.82			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	65'149.30		90'300		72'033.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'584.45		61'000		59'935.77			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'434.15		2'400		2'424.15			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	17'716.95		40'000		54'197.60			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		50'036.05		50'000		57'434.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		290'060.90		330'000		331'048.00		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...		60.00						
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV						500.00		
4630.00	Beiträge vom Bund						2'845.00		
<b>3260.50</b>	<b>Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)</b>	<b>107'293.75</b>	<b>29'152.00</b>	<b>117'600</b>	<b>29'200</b>	<b>115'019.47</b>	<b>30'093.00</b>		
			<b>78'141.75</b>		<b>88'400</b>		<b>84'926.47</b>	10'258 ☺	6'785 ☺
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	4'999.06		5'500		4'090.52			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					211.80			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	45'156.10		40'200		44'262.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'548.69		33'600		22'295.24			
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'860.15		2'800		2'860.15			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			2'000		1'756.45			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'729.75		32'500		36'956.01			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			1'000					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'952.00		3'000		4'893.00		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		25'200.00		26'200		25'200.00		
<b>3260.55</b>	<b>Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)</b>	<b>109'175.82</b>		<b>180'480</b>		<b>91'073.45</b>			
			<b>109'175.82</b>		<b>180'480</b>		<b>91'073.45</b>	71'304 ☺	18'102 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'054.52		10'600		3'789.80			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'873.45							
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	66'030.05		93'000		75'521.95			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	24'156.80		32'000		4'278.30			
3134.00	Sachversicherungsprämien	959.55		1'280		959.55			

	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		18'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'101.45	23'000		6'523.85			
	3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...		1'000					
<b>3260.80</b>	<b>Waldhütten (8205)</b>		<b>2'885.90</b>	<b>3'750</b>	<b>1'100</b>	<b>8'197.60</b>	<b>26'390.00</b>		
				<b>2'885.90</b>	<b>2'650</b>	<b>18'192.40</b>		236 ☹	21'078 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	175.85	150		166.65			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'648.45	3'000		3'045.70			
	3134.00	Sachversicherungsprämien	61.60	100		207.45			
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude		500		4'777.80			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			1'100		26'390.00		
<b>3260.90</b>	<b>Parkieranlagen (6150)</b>		<b>15'984.90</b>	<b>85'418.00</b>	<b>9'500</b>	<b>81'000</b>	<b>15'168.50</b>	<b>86'793.35</b>	
			<b>69'433.10</b>		<b>71'500</b>	<b>71'624.85</b>		2'067 ☹	2'192 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'984.90	6'000		15'168.50			
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		3'500					
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		86'290.00		81'000	86'793.35		
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		-872.00					
<b>3260.96</b>	<b>Bedürfnisanstalten (7200)</b>		<b>2'007.40</b>	<b>3'000</b>		<b>2'007.40</b>			
				<b>2'007.40</b>	<b>3'000</b>	<b>2'007.40</b>		993 ☺	☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'007.40	3'000		2'007.40			
<b>3260.99</b>	<b>Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)</b>		<b>47'195.60</b>	<b>92'700</b>		<b>31'315.65</b>			
				<b>47'195.60</b>	<b>92'700</b>	<b>31'315.65</b>		45'504 ☺	15'880 ☹
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'230.05	48'700		9'485.90			
	3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...		5'000					
	3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'965.55	39'000		21'829.75			

3260.20		
3260.20	3130.00	Die Entwicklung der BIM Planung konnte aus Kapazitätsgründen 2025 nicht umgesetzt werden - Fr. 10'000). Externe Beratungen bezgl. Schwammstadt und Beschattung von Aussenräumen musste konsultiert werden (+ Fr. 4'600). Rechtsbeistand für Schlichtungsverfahren mit dem Seilpark musste beigezogen werden (+ Fr. 2'100).
3260.21		
3260.21	3101.00	Durch die Umstellung auf Tork im gesamten Stadthaus kamen zusätzliche Kosten für die Anschaffung der Ausstattung, ca. Fr. 12'000. Zusätzlich sind laufende Kosten über Verbrauchsmaterial, wie z.B. WC Papier, über ca. Fr. 8'000 zu verbuchen.
	3110.00	Aufgrund des Kundenlenkungs-konzept sind die Kosten im Budget deutlich geringer ausgefallen, als angenommen. Hierunter fallen die Kosten für die Ausstattung des Steueramts mit neuen Tischen (- Fr. 8'500). Die geplante Ausstattung des Besprechungszimmers wurde aufgrund des Kundenlenkungs-konzepts und der damit verbundenen Auflösung des Sitzungszimmers 501 nicht umgesetzt. Die Kosten sind daher nicht angefallen (- Fr. 38'000). Das Stadthaus stösst an die Kapazitätsgrenzen und ist weitestgehend ausgestattet. Die derzeitigen Minderkosten (- Fr. 45'000) sind daher für künftige Budget kritisch zu prüfen.
	3111.00	Ersatz eines defekten Containers im Stadthaus, Kosten ca. Fr. 700. Anschaffung diverser Ventilatoren für die Büros aufgrund zu hoher Temperaturen im Sommer 2025, ca. Fr. 1'400. Für das Jahr 2024 wurde der Ersatz der Hauptuhr budgetiert und umgesetzt. Die Verrechnung erfolgte jedoch erst im 2025 (ca. Fr. 2'200).
	3120.00	Im Jahr 2024 wurde die Ölheizung durch eine Grundwasserwärmepumpe ersetzt. Da zum Zeitpunkt der Budgetierung keine Erfahrungswerte vorlagen, wurde das alte Budget übernommen und soll künftig angepasst werden (Fr. -25'000).
	3130.00	Die Reorganisation für das Archiv musste aufgrund personellem Ausfall auf 2025 verschoben und neu budgetiert werden (- Fr. 40'000). Die geplante Überprüfung der Erdbebensicherheit konnte aufgrund nicht vorhandener Unterlagen durchgeführt werden (- Fr. 30'000).
	3144.00	Die geplante Installation der Handtuchrollen durch elektr. Handtrockner wurde aufgrund Vereinheitlichung des Hygienematerials nicht umgesetzt (Fr. -35'000). Hingegen wurden neue Handtuchspender installiert. Beschichtungsarbeiten im Untergeschoss (Epoxidharzbeschichtung), ca. Fr. 9'000. Im Laufenden Jahr wurden vermehrt Defekte an der Storenanlage festgestellt. Daher mussten diverse Storen ersetzt werden (Fr. 6'500).
	3151.00	Verschiedene Geräte konnten nicht repariert werden und mussten neu angeschafft werden (- Fr. 5'400).
	3160.00	Aufgrund der Anpassung der Parkplatzgebühren im Jahr 2025 fallen die jährlichen Betriebskosten für die Parkplätze der Stadthauspassage in Höhe von Fr. 65'000 weg. Die Abrechnung der Gebühren erfolgte jedoch erst in Mai 2025, weshalb es zur Abweichung in Höhe von 43'500 kommt.
3260.22		

3260.22	3110.00	Mit GL-Beschluss 61-2025 vom 07.05.2025 wurden Fr. 60'000 zu Lasten des Investitionskontos 110.5060.200 innerhalb des Budgets gesprochen. Die Rechnungen wurden jedoch auf die laufende Rechnung gebucht
	3120.00	Mit GL-Beschluss 136-2025 vom 19.11.2025 wurden Fr. 7'500 für die Einrichtung eines zusätzlichen Arbeitsplatzes als gesetzlich gebundene Ausgabe gesprochen. Die Wasser- und Energiekosten wurden mit Fr. 28'000 budgetiert. Der Wasser- und Stromverbrauch ist jedoch stark gestiegen (+ Fr. 10'700). Aufgrund des geplanten Wechsels der Heizung wurde der Bestand an Heizöl stark reduziert und weniger Heizöl bestellt (- Fr. 5'400). Aufgrund des erhöhten Wasserverbrauchs sind auch die Kosten der Abwassergebühren gestiegen (+ Fr. 1'000)
	3144.00	Durch verschiedene Mieterwechsel mussten mehrere kleinere Sanierungsmassnahmen getroffen werden. Gesamthaft belaufen sich die diversen kleinen Arbeiten auf rund Fr. 11'700. Im 2. Obergeschoss wurden durch einen Mieter Wasseranschlüsse selbständig und nicht fachgerecht angebracht. Daraus resultierte ein Wasserschaden beim Auszug in Höhe von rund Fr. 6'300. Diverse Schäden an einzelnen Backöfen und Geschirrspülern verursachten 10 Einsätze für Reparaturen und teilweise Ersatz von Geräten. Die Gesamtkosten belaufen sich auf rund Fr. 9'300. Bei der Liftanlage musste aufgrund grosser Abnutzung die Führungsrollen der Seilanlage ersetzt werden (Fr. 4'200).
	3151.00	Unter Konto 3110.00 Anschaffung Apparate wurden Fr. 2'000 für Neuanschaffungen budgetiert. Die Rechnung für die Anschaffung wurde jedoch falsch unter 3151.00 kontiert. Die Anschaffung des neuen Kochherds war leicht höher als budgetiert (+ Fr. 700).
	4470.00	Die Mietzinseinnahmen durch interne Vermietung wurde ebenfalls diesem Konto gutgeschrieben, wurde aber unter 4920.00 budgetiert (-Fr. 100'000).
	4920.00	Die Mietzinseinnahmen durch interne Vermietung dem Konto 4470.00 gutgeschrieben, jedoch unter 4920.00 budgetiert (+Fr. 100'000).
3260.23		
3260.23	3140.00	Unterhalt an Grundstücken konnte dieses Jahr durch Eigenleistungen erbracht werden (-Fr. 5'000).
	3144.00	Die Ausführung des Wärmezählers konnte 2025 nicht abgeschlossen werden. Rechnungen für die Erfassung der Arbeiten ist ausstehend (- Fr. 4'500). Die Rechnung der Trocknungsschränke wurde unter Konto 3110.00 verbucht (- Fr. 17'900).
3260.40		
3260.40	3130.00	Auf übliche Umgebungsarbeiten durch den Gärtner wurde 2025 verzichtet, soll aber 2026 nachgeholt werden (- Fr. 5'000).
3260.44		
3260.44	3130.00	Die Hecke musste zurückgeschnitten werden, das sie in die Strasse wuchs und die Sicht behinderte, Fr. 2'000. Das Gebäude wurde vom FV ins Verwaltungsvermögen übertragen. Daher ist kein Budgetbetrag vorhanden. Das Budget wird im 2027 auf die nun aktuellen Konten übertragen.
	3144.00	Die Budgetierung für den Lindengarten erfolgte unter dem Konto 3240.44. Durch die Überführung ins Verwaltungsvermögen wurden die Rechnungen unter 3260.44 verbucht. Der Boiler musste ersetzt werden, Fr. 10'800
3260.45		
3260.45	3120.00	Gaspreis gesunken.
	3130.00	Die Liegenschaft Chasernweg 20 wird ab 2026 totalsaniert und die anderen zwei Gebäude 22/24 werden abgerissen, weshalb nur noch das nötigste gemacht wird.
	3144.00	Die Liegenschaft Chasernweg 20 wird ab 2026 totalsaniert und die anderen zwei Gebäude 22/24 werden abgerissen, weshalb nur noch das nötigste gemacht wird.
	4470.00	Die Liegenschaft Chasernweg 20 wird ab 2026 totalsaniert und die anderen zwei Gebäude 22/24 werden abgerissen, allen Mietern wurde gekündigt, wenn eine Wohnung frei wurde, wurde sie nicht weitervermietet.
3260.50		
3260.50	3130.00	Die jährliche Fensterreinigung wurde 2025 nicht durchgeführt (- Fr. 8'400).
	3144.00	Der Sockelbetrag wurde nicht gänzlich benötigt. Der bauliche Unterhalt wurde aufgrund der anstehenden Areal-Entwicklung reduziert durchgeführt (- Fr.7'000).
3260.55		

3260.55	3101.00	Durch Anpasung des Hygienematerials im Stadthaus wurde Restmaterial vom Lager Stadthaus in die Kollektivunterkunft gebracht, damit dies aufgebraucht werden kann. Die Materialkosten betragen rund Fr. 8'000.
	3111.00	Der Sockelbetrag ist nicht beansprucht worden.
	3120.00	Die Nebenkosten für das Provisorium Rankstrasse 30 sind geringer ausgefallen als erwartet (- Fr. 16'000). Aufgrund des geringeren Wasserverbrauchs sind auch die Abwassergebühren geringer ausgefallen als erwartet (- Fr. 11'000).
	3130.00	Der Sockelbetrag aufgrund Vorjahre i.H.v. Fr. 7'500.00 ist deutlich geringer ausgefallen und wird 2027 angepasst (- 2'500). Für versch. Serviceverträge wurden 2025 keine Rechnungen gestellt. Die Servicekosten werden kritisch geprüft und gegebenenfalls im Budget 2027 angepasst (- Fr. 5'000).
	3140.00	Der zusätzliche Velounterstand i.H.v. Fr. 16'000.00 ist nicht realisiert worden. Der Sockelbetrag i.H.v. Fr. 2'000.00 ist nicht beansprucht worden.
	3144.00	Die Kosten für die automatische Auslesung der Verbrauchszahlen sind geringer ausgefallen (- Fr. 6'000). Der bauliche Unterhalt der provisorischen Container konnte dieses Jahr durch Eigenleistungen abgefangen werden (- Fr. 3'000).
	3151.00	Für das Jahr 2025 sind keine Kosten auf die Position angefallen.
3260.80		
3260.80	3144.00	kein baulicher Unterhalt notwendig (- Fr. 500).
3260.90		
3260.90	3130.00	Gärtnerarbeiten wurde für 2026 schon angepasst.
3260.99		
3260.99	3130.00	Es wurden im 2025 weniger Brandschutzpläne erstellt als angenommen (- Fr. 13'000). Der Aufwand für die Erstellung von Umgebungsplänen ist geringer ausgefallen (-Fr. 2'500). Der Sockelbetrag wurde nicht vollständig beansprucht (-Fr. 3'000).
	3144.00	Der Einbau der Klimaanlage im Gebäude Gleis 5 war nicht notwendig (- Fr. 12'000). Der Sockelbetrag für baulichen Unterhalt des Gebäudes Gleis 5 wurde nicht benötigt (- Fr. 7'000).

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'898'625	6'615'550	4'379'030	1'716'925 ☺	519'594 ☹
Ertrag	1'302'152	1'443'000	1'013'198	140'848 ☹	288'954 ☺
Saldo	3'596'473	5'172'550	3'365'833	1'576'077 ☺	230'641 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die IT-Kosten sind deutlich tiefer als erwartet ausgefallen. Das liegt einerseits an einer etwas späteren und gestaffelten Einführung des IT-Outsourcings, so dass die Nutzungsgebühren wesentlich tiefer liegen. Andererseits wurden aufgrund der internen Ressourcenknappheit (bedingt durch das laufende IT-Outsourcing) wurden nicht alle Projekte durchgeführt.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3270.00 Informatik (0220)</b>	<b>4'898'624.65</b>	<b>1'302'151.59</b>	<b>6'615'550</b>	<b>1'443'000</b>	<b>4'379'030.43</b>	<b>1'013'197.90</b>	1'576'077 ☺	230'641 ☹
		<b>3'596'473.06</b>		<b>5'172'550</b>		<b>3'365'832.53</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'451'596.00		1'633'300		1'560'420.50			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	52'611.50				-1'935.40			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-21'560.00							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	93'006.00		104'800		100'022.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	178'579.80		205'900		196'540.15			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	12'700.00		14'500		13'806.60			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	14'879.15		16'800		15'994.20			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	15'924.95		70'500		28'036.45			
3099.00 Übriger Personalaufwand					400.00			
3100.00 Büromaterial	70'121.84		110'000		85'250.61			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	702.39		2'000		450.95			
3113.00 Anschaffung Hardware	181'136.40		264'100		220'004.69			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	98'125.70		174'200		232'536.43			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	3'093.23		5'000		3'130.44			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	598'223.90		805'020		511'449.94			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	1'116'497.03		1'931'650		442'896.47			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)	168'723.48		184'580		177'897.34			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	840'628.44		1'071'200		774'830.41			

3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	22'847.71		20'000		16'408.55
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	481.25		2'000		890.10
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	305.88				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'429.80			4'429.80
4250.00	Verkäufe		9'090.79		30'000	9'509.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'631.00		3'000	4'258.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		1'287'000.00		1'410'000	995'000.00

3270.00		
3270.00	3010.00	Da einzelne Stellen nicht durchgängig besetzt waren, sind Lohnkosten tiefer ausgefallen.
	3090.00	Aus Kapazitätsgründen konnten nicht alle geplanten IT-Weiterbildungen durchgeführt werden (- Fr. 54'000).
	3100.00	Die Kosten für Verbrauchsmaterial der Verwaltung (insb. Druckkosten) vielen geringer als erwartete aus (- Fr. 37'327). Die Kosten für Verbrauchsmaterial der Schulen (insb. Druckkosten) vielen geringer als erwartet aus (- Fr. 3'686). Für die neu beschafften Laptops mussten mehr Taschen als erwartet zur Verfügung gestellt werden (+ Fr. 1'136).
	3103.00	Ein vermehrter Informationsbezug mittels Onlinemedien führte zu geringeren Kosten im Bereich IT-Fachliteratur (- Fr. 1'297).
	3113.00	Der neue Scanner im Betriebsamt konnte günstiger als vorgesehen beschafft werden (- Fr. 1'200). Es wurden weniger Kleingeräte (Mäuse, Tastaturen u.ä.) beschafft als vorgesehen (- Fr. 757). Die Clientsbeschaffungen für die Sporttalentklasse fielen günstiger als geplant aus (- Fr. 3'183). Die Lösung der "Selbstaussleihe Bibliothek" konnte günstiger als vorgesehen implementiert werden (- Fr. 5'685). Für die Schulen wurden mehr interaktive Wandtafel als geplant beschafft (GL-Beschluss 90-2025 / + Fr. 6'777). Die TabletPC-Ersatzbeschaffungen für die Pflege konnte günstiger als vorgesehen durchgeführt weden (- Fr. 8'839). Aufgrund des IT-Outsourcings mussten deutlich weniger Wlan-Ersatzgeräte beschafft werden (- Fr. 4'842). Die Festnetztelefonie für die Schulen wurde nicht ersetzt. Es wurde eine mobile Lösung zum Einsatz gebracht (- Fr. 27'000). Die digitalen Whiteboards für die Baupolizei und das Umweltbüro wurde nicht beschafft (- Fr. 7'600). Für die ZSO wurden keine zusätzlichen Monitore und Drucker beschafft (- Fr. 3'000). Die Erneuerungen in den Bereichen Printing, Telefonie (mobile) und Scanning blieben unter den Erwartungen (- Fr. 6'160). Zahlreiche Infrastrukturbestandteile (insb. im Bereich Netzwerk) mussten aufgrund des IT-Outsourcings nicht erneuert werden (- 21'000).
	3118.00	Nachlizenzierungen auf Grundlage einer erhöhten Einwohnerzahl waren nicht notwendig (Nest-Steuern & Abacus / - Fr. 24'500). Die Lösung dg Hypearchive für das Steueramt verursachte keine Lizenzkosten (auch aus Budget 2026 entfernt / - Fr. 8'500). Die Backup-Lösung für die Pilot-Installation Microsoft 365 wurde in das IT-Outsourcing überführt (- Fr. 6'000). Die Erweiterung der Lösung Bookinea (F+S) für die Module "Massagen" und "Aquafit" wurden nicht implementiert (- Fr. 5'000). Die Aufwendungen für das Kausal-Klimacockpit (Klimadashboard) sind nicht in der IT angefallen (- Fr. 19'000). Die Aufwendungen für die Kidesia Krippenlösung sind nicht in der IT angefallen (- Fr. 5'100).
	3119.00	Es mussten weniger IT-Kleinstteile (Stecker u.ä.) als angenommen beschafft werden (- Fr. 1'907).
	3130.00	Der allg. Aufwand für Abacus-Dienstleistungen fiel aufgrund des IT-Outsourcing geringer als angenommen aus (- Fr. 4'893). Der allg. Aufwand für Easylearn-Dienstleistungen fiel aufgrund IT-Outsourcing geringer als angenommen aus (- Fr. 875). Aufgrund der geplanten Ausserbetriebsetzung fielen die Aufwendungen für die HR-Kompass-Dienstleistungen relativ geringer aus (- Fr. 939). Der Wartungsaufwand für die Steuerlösung Nest (neuer Release) fiel höher als erwartet aus (+ Fr. 1'121). Der Migrationsaufwand für die Lösung "om Police" fiel geringer als angenommen aus (- Fr. 1'603). Der allg. Aufwand für den iPad-Support durch AnyKey fiel aufgrund des IT-Outsourcing geringer als angenommen aus (- Fr. 2'007). Die Supportleistungen im Bereich Festnetztelefonie fielen aufgrund des IT-Outsourcing geringer als angenommen an (- Fr. 3'735). Die Implementation der Tutoris-/CMI-Integration wurde aufgrund des IT-Outsourcings auf 2026 verschoben (- Fr. 14'524). Die Umsetzung des Picketregelements in der Zeiterfassung hat zu erhöhtem Aufwand geführt (GL-Beschluss 73-2025 / + Fr. 7'566). Die Mietkosten für das LWL Glasfasernetz fielen geringer als angenommen aus (- Fr. 10'601). Die Leunet-Anschlusskosten fielen aufgrund des IT-Outsourcings höher als erwartet aus (+ Fr. 10'083). Zusätzliche Internet-Anschlüsse an zahlreichen Standorten führten zu höheren Kosten (+ Fr. 6'688). Der allg. Beratungsaufwand für Microsoft 365 fiel aufgrund des IT-Outsourcings geringer als erwartet aus (- Fr. 36'921). Aufgrund des IT-Outsourcings wurde kein IT-Security-Assessment durchgeführt (- Fr. 15'000). Die Kostenbeteiligungen an Ausschreibungen von eOperation Schweiz fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 3'150). Verschiedene Supportleistungen für zahlreiche IT-Tools wurden aufgrund des IT-Outsourcings nicht beansprucht (- Fr. 14'000).

3133.00

Der allg. Aufwand für den Netzwerksupport fiel aufgrund des IT-Outsourcing geringer als angenommen an (- Fr. 32'642).  
Der allg. Aufwand für den Wlan-Support fiel aufgrund des IT-Outsourcing geringer als angenommen an (- Fr. 9'878).  
Die Weiterentwicklungen an der HR-Lösung Kompass wurden aufgrund der Ausserbetriebsetzung nicht ausgeführt (- Fr. 5'000).  
Der Wartungsaufwand für die Website kloten.ch ist höher als angenommen ausgefallen (+ Fr. 4'161).  
Der Wartungsaufwand der Steuerlösung dg Hyparchive ist höher als angenommen ausgefallen (+ Fr. 3'769).  
Der Wartungsaufwand der Lösung innosolvcity (im Kontext Steuerlösung Nest) fiel höher als angenommen aus (+ Fr. 4'544).  
Der Wartungsaufwand der Steuerlösung Nest (neue Datenbank) fiel höher als angenommen aus (+ Fr. 2'693).  
Der Wartungsaufwand für die Lösung SMAX (ITSM) fiel höher als angenommen aus (+ Fr. 5'802).  
Die Konzeption einer Canon-Prozesslösung (Integration MFP's) wurde aufgrund des IT-Outsourcings verschoben (- Fr. 15'000).  
Der Upgrade der G+A Lösung "PLAN-Solutions PEP" wurde auf 2026 verschoben (- Fr. 20'048).  
Die sicherheitsindizierte Überarbeitung der Ideenwebsite Kloten2030 führte zu unerwarteten Mehrkosten (+ Fr. 3'237).  
Der Wartungsaufwand für die Spitex-Lösung Polynomics fiel geringer als erwartet aus (- Fr. 1'223).  
Der Beratungsaufwand für die G+A-Lösung RAISOFT (Pflegeleistungen) fiel geringer als erwartet aus (- Fr. 21'589).  
Aufgrund des IT-Outsourcing fielen geringere Kosten im Bereich Netzwerk-Piketdienst an (- Fr. 7'405).  
Dem Projektportfolio folgend fiel der Beratungsaufwand für Business- und Prozessanalysen geringer als erwartet aus (- Fr. 10'543).  
Aufgrund des IT-Outsourcing fielen geringere Kosten im Bereich der (alten) Rechenzentrumsinfrastruktur an (- Fr. 21'478).  
Der Wartungsaufwand für die GeVer-Lösung CMI Axioma fiel geringer als erwartet aus (- Fr. 8'648).  
Verwaltung: Aufgrund des IT-Outsourcing fielen geringere Kosten für die techn. Administration der Multifunktionsgeräte an (- Fr. 3'121).  
Schulen: Aufgrund des IT-Outsourcing fielen geringere Kosten für die techn. Administration der Multifunktionsgeräte an (- Fr. 1'702).  
Der Wartungsaufwand für das HR-Bewerbermanagement (Haufe) fiel geringer als erwartet aus (- Fr. 1'148).  
Aufgrund des IT-Outsourcing fielen geringere Kosten im Bereich der Ticos-Kassensysteme an (- Fr. 1'345).  
Aufgrund des IT-Outsourcing fielen geringere Kosten im Bereich der ATT Alarmserverlösung an (- Fr. 1'513).  
Durch die Kündigung zahlreicher Telefon-Einzelanschlüsse reduzierten sich die zugehörigen Kosten (- Fr. 2'688).  
Die Aufwendungen für die Überarbeitung der Spitex-Homepage fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 5'675).  
Aufgrund des IT-Outsourcing fielen die Kosten für die Netzanbindungen des Ortsmuseum und der Sporthalle Ruebisbach nicht an (- Fr. 1'500).  
Aufgrund zahlreicher technischer Integrationsprobleme fielen die allg. Projektdienstleistungen höher aus (+ Fr. 14'355).  
Die Nutzungsgebühren der Schullösung "Pupil" fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 3'038).  
Die Betriebsbeiträge für die Lösung "Infostart" an das Gemeindeamt Kt. Zürich waren geringer als angenommen (- Fr. 2'682).  
Die Nutzungsgebühren der Bibliothekslösung "Winmedio" fielen aufgrund Preisänderung höher als erwartet aus (+ Fr. 2'090).  
Die Lizenzgebühren für die Infobildschirme am Schluefweg waren geringer als angenommen (- Fr. 1'813).  
Das "Gutscheinmodul" für den Ticketshop "Bookinea" wurde nicht lizenziert (- Fr. 1'878).  
Die Lizenzgebühren für die Lösung "Moodtalk" lagen deutlich über den Erwartungen (GL-Beschluss 74-2025 / + Fr. 41'014).  
Aufgrund des IT-Outsourcings wurde kein User Awareness Training durchgeführt (- Fr. 17'557).  
Die Lizenzkosten für das Modul Microsoft 365 / Intunes sind nicht gesondert angefallen (- Fr. 55'000).  
Es sind keine SLA-Aufwendungen für die IT-Arbeitsplätze der Polizei angefallen (aus Budget 2026 entternt / - Fr. 10'500).  
Es sind keine Lizenzkosten für das Spitex Hygiene Tool (Stufe "M") angefallen (aus Budget 2026 entfernt / - Fr. 1'500).  
Es sind keine Lizenzkosten für das G+A Managementberatungssystem angefallen (aus Budget 2026 entfernt / - Fr. 2'000).  
Das IT-Outsourcing wurde rollend von Juli-Dezember 2025 (und nicht per Ende Juni vollständig) eingeführt, dadurch geringere Betriebskosten (- Fr. 390'522).  
Microsoft 365 wurde rollend ab Mitte 2025 (und nicht im 1. Quartal) eingeführt, dadurch geringere Lizenzkosten (- Fr. 237'068).  
Die Nutzungsgebühren der online Parkkartenlösung fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 2'202).  
Es wurden aufgrund längerer Personalabsenzen keine zusätzlichen Lizenzen für die BPMN-Lösung "Signavio" beschafft (- Fr. 3'700).

Es wurden weniger Bussenzettel elektronisch übermittelt, dadurch geringere Transaktionskosten (- Fr. 3'013).

Die Lösung Online-Terminverwaltung führte zu deutlich geringeren Lizenzkosten (- Fr. 18'573).

Der Aufwand für das Hosting der GeoWeb-Lösung (Lebensraum) wurde auf 3130.00/5210.40 (Raumordnung) verbucht (- Fr. 15'000).

Der Aufwand für den Betrieb der Schullösung "IQES Online" wurde auf 3104.00/6230.01 verbucht (- Fr. 6'000).

3153.00 Das Druckvolumen der Canon-Multifunktionsgeräte (Verwaltung) lag unter den Erwartungen (- Fr. 2'030).

Die Wartungskosten der Netzwerkkomponenten fiel geringer als erwartet aus (- Fr. 2'711).

Die Wartungsaufwendungen für die Schulserver fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 729).

Die Wartungsaufwendungen für die Verwaltungsserver fielen aufgrund des IT-Outsourcing geringer als erwartet aus (- Fr. 12'767).

Für die Schulen mussten zusätzliche Canon-Multifunktionsgeräte gemietet werden (+ Fr. 8'377).

Aufgrund des IT-Outsourcing fielen keine Wartungskosten für CoreSwitch an (- Fr. 12'000).

Vier Kartenterminals mussten ausserplanässig ersetzt werden (+ Fr. 5'412).

3158.00 Es sind höhere Lizenzkosten für die Lösung Citrix-Sharefile (Datenaustauschplattform) aufgrund höherer Nutzerzahl angefallen (+ Fr. 466).

Es sind leicht geringere Lizenzkosten beim Tool "PowerPDF" angefallen (- Fr. 114).

Es sind geringere Kosten rund um die Wartung der (alten) Telefonanlage angefallen - wurde mit dem IT-Outsourcing abgelöst (- Fr. 3'035).

Es sind leicht geringere Lizenzkosten bei Tool "Adobe Creative Cloud" angefallen (- Fr. 348).

Es sind leicht geringere Cisco-Wartungskosten angefallen (- Fr. 665).

Es sind höhere Lizenzkosten "Teamviewer" aufgrund höherer Nutzerzahl angefallen - wurde mit IT-Outsourcing abgelöst (+ Fr. 202).

Es sind höhere Lizenzkosten für den "Desktop Remonte Manager" aufgrund höherer Nutzerzahl angefallen (+ Fr. 249).

Es sind leicht geringere i-Web Lizenzgebühren für die Schulen angefallen (- Fr. 489).

Es sind höhere Kosten für den Betrieb der innosolvcity-Lösung angefallen (+ Fr. 2'276).

Aufgrund Preiserhöhung führte der Betrieb der Lösung BEA.Net (Betreibungsamt) zu höheren Kosten (+ Fr. 1'903).

Aufgrund Preiserhöhung führte der Betrieb der Archivlösung dg Hyperarchiv zu höheren Kosten (+ Fr. 783).

Die Betriebskosten der Friedhofsverwaltung (Basis iweb) lagen deutlich unter den Erwartungen (- Fr. 2'875).

Nacharbeiten Umstellung Lösung PKS Menü (G+A) führten zu Zusatzaufwendungen (+ Fr. 559).

Die Wartungsaufwendungen für die Lösung "BESA" (Pflegeleistungen) fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 1'197).

Die Wartungsaufwendungen für die Lösung "EasyDoc" (Pflegedokumentation) fielen höher als erwartet aus (- Fr. 1'511).

Die Wartungsaufwendungen für die Lösung "CMI Axioma" (Dokumentenverwaltung) fielen aufgrund Umstellungen höher als erwartet aus (- Fr. 4'031).

Die Wartungsaufwendungen für die Lösung "OM Police" fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 1'480).

Die Wartungsgebühren für den "Serverpool Verwaltung" haben sich durch das IT-Outsourcing reduziert (- Fr. 16'274).

Die Wartungsaufwendungen der Lernplattform "Easylearn" lagen aufgrund hoher Nutzung über den Erwartungen (+ Fr. 8'115).

Die Wartungsgebühren für die "Citrix virtual Apps" haben sich durch das IT-Outsourcing reduziert (- Fr. 8'036).

Die Microsoft-Lizenzen für die Schulen wurden für die funktionale Datenklassifizierung von A3 auf A5 hochgestuft (+ Fr. 18'247).

Die Wartungsgebühren für die HR-Lösung "Presento" (Zeiterfassung) lagen aufgrund vieler Anpassungen über den Erwartungen (+ Fr. 4'854).

Die Wartungsgebühren für die Firewalllösung "Fortigate" haben sich durch das IT-Outsourcing reduziert (- Fr. 14'489).

Die Wartungsgebühren für das EPD-Repository (G+A) fielen geringer als angenommen aus (- Fr. 4'589).

Der erweiterte Rollout der Projektmanagement-Lösung "OpenProjekt" wurde aufgrund des IT-Outsourcing auf 2026 verschoben (- Fr. 3'930).

Die Kosten für die Microsoft Application Software Assurance und RDS-Lizenzen (Verwaltung) fielen aufgrund des IT-Outsourcings nicht an (- Fr. 47'500).

Die Lizenzkosten für den ESX-Serverpool fielen aufgrund des IT-Outsourcing geringer als angenommen aus (- Fr. 6'482).

Die Kosten für die "Vereine-Website" fielen aufgrund Preiserhöhung höher aus (+ Fr. 2'183).

Die Kosten der Lehrer-Festnetztelefonie fielen aufgrund der Umstellung auf Mobile geringer aus (- Fr. 1'700).

Die Kosten für die Lösung "PRTG" (IT-Tool) fielen aufgrund des IT-Outsourcings nicht an (- Fr. 3'000).

	Die Kosten für das Printsharing der Polizei (Kanton/Stadt) fielen nicht an (aus Budget 2026 entfernt / - Fr. 2'000).
	Die Citrix-Lizenzkosten (Virtual Apps) fielen aufgrund des IT-Outsourcings geringer als angenommen aus (- Fr. 8'023).
	Die PEP-Lösung (G+A, Personaleinsatzplanung) wurde nicht wie vorgesehen einer Überarbeitung zugeführt (ggf. Ablösung durch Abacus / - Fr. 13'595).
	Die Wartungskosten der NEST-Steuerlösung fielen aufgrund des Oracle-Datenbank-Updates höher als erwartet aus (+ Fr. 5'535).
	Die Überarbeitung der Lösung "Raisoft" (G+A, Pflegebedarfsabklärungen) wurde auf 2026 verschoben (- Fr. 9'500).
	Die Wartungskosten der Bibliothekslösung (insb. Selfscanning) lagen unter den Erwartungen (- Fr. 2'321).
	Die Wartungskosten für die BPMN-Lösung "Limsophy" (G+A) fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 4'244).
	Die Wartungsaufwendungen für die Lösung "Turoris" (Sozialdienst) fielen aufgrund des IT-Outsourcing geringer als erwartet aus (- Fr. 14'155).
	Die Kosten für die Microsoft SQL-Software Assurance fielen aufgrund des IT-Outsourcings nicht gesondert an (- Fr. 14'000).
	Aufgrund Projekt-Sistierung keine Wartungskosten für Videoüberwachungsanlagen der Schulen (- Fr. 8'500).
	Die Kosten für die Lösung "Devicelook" fielen aufgrund des IT-Outsourcings nur geringfügig an (- Fr. 7'239).
	Die Kosten für die Lösung "Veeam Backup" fielen aufgrund des IT-Outsourcings deutlich tiefer als angenommen aus (- Fr. 14'392).
	Die Kosten für die Lösung "PDQ Deploy" (IT-Tool) fielen aufgrund des IT-Outsourcings geringer als erwartet an (- Fr. 4'115).
	Die Unterhaltskosten für das Kassensystem des PZ Spitz fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 3'348).
	Die Wartungskosten der Lösung "Perigon" (G+A, Spitex, Pflege) fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 3'375).
3161.00	Aufgrund grösserer Datenvolumen (migrationsbedingt) fielen höhere Kosten für die Backup-Infrastrukturen an (+ Fr. 2'847).
3170.00	Vermehrte Onlinemeetings führten zu geringere Reise-Spesenaufwendungen (- Fr. 1'518).
4250.00	Im Umfeld der Beschaffungen im Rahmen des IT-Outsourcings wurden Verkäufe zurückhaltend ausgeführt (auf 2026 verschoben / - Fr. 20'910).
4260.00	Die Schäden an IT-Infrastrukturen (Laptops etc.) fielen geringer als erwartet aus (- Fr. 1'369).
4910.00	Weil die Kosten der Informatik deutlich unter den budgetierten Kosten blieben, waren weniger Kosten an andere Interne Stellen weiterzurechnen .

## 3280 Finanzverwaltung

Aufgabe / Auftrag: Führen der Haupt- und Nebenbücher

Legislatur-Ziel: Wirtschaftlicher Mitteleinsatz

Bereich:

Finanzen + Logistik

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'126'920	1'127'300	1'101'049	380 ☺	25'871 ☹
Ertrag	61'503	51'300	61'192	10'203 ☺	310 ☺
Saldo	1'065'417	1'076'000	1'039'857	10'583 ☺	25'561 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Keine wesentlichen Abweichungen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>3280.00 Finanzverwaltung (0210)</b>	<b>1'126'919.88</b>	<b>61'502.52</b>	<b>1'127'300</b>	<b>51'300</b>	<b>1'101'049.18</b>	<b>61'192.46</b>	10'583 ☺	25'561 ☹
		<b>1'065'417.36</b>		<b>1'076'000</b>		<b>1'039'856.72</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	681'068.60		701'500		689'209.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	14'849.25				-140.80			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-207.00				-6'992.40			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'508.10		44'300		43'604.95			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	76'394.35		81'200		81'666.65			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'999.60		6'200		5'988.75			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'981.05		7'200		6'992.00			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	803.05		800		2'163.60			
3100.00 Büromaterial	132.67				190.25			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	37'659.52		23'700		22'550.12			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	64'594.75		91'000		86'732.77			
3134.00 Sachversicherungsprämien	157'415.35		134'900		133'818.85			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	36'000.00		35'000		35'000.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'493.35		1'500		259.90			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	227.24				4.74			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'374.08		5'300		5'374.08		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		25'525.19		16'000		17'298.03		
4290.00 Übrige Entgelte						6'688.30		
4390.00 Übriger Ertrag		603.25				1'832.05		
4910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...		30'000.00		30'000		30'000.00		

---

3280.00		
3280.00	3130.00	Aufgrund Vakanzen während des Jahresabschlusses 2024, war der Einsatz eines Springers notwendig.
	3132.00	Es wurde 2025 keine Sachbereichsprüfung durchgeführt.
	3134.00	Anschaffungen von Fahrzeugen sowie Kauf von Liegenschaften oder Ausbau von Liegenschaften führten zu höheren Versicherungssummen und zu höheren Versicherungsprämien.
	4260.00	Seit 01.01.2025 werden die Mietzahlungen für die Personalparkplätze der Finanzverwaltung der Finanzverwaltung gutgeschrieben und nicht mehr der OE Liegenschaften (Fr. 3'120). Mehr 2. Mahnungen als in den Vorjahren ergaben mehr Mahngebühren und mehr Betreibungen als in den Vorjahren führten zu mehr Rückvergütungen von angefallenen Kosten für Betreibungen.

## 4215 Einwohnerdienste

Aufgabe / Auftrag: Führung des Dienstleistungsbetriebes "Stadtbüro"

Legislatur-Ziel: Entwicklung des Betriebes entsprechend den verschiedenen Anspruchsgruppen

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	3'329'613	3'379'119	3'268'213	49'506 ☺	61'400 ☹
Ertrag	2'527'235	2'406'255	2'426'986	120'980 ☺	100'249 ☺
Saldo	802'378	972'864	841'227	170'486 ☺	38'849 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt keine wesentlichen Abweichungen. Das Budget konnte eingehalten werden.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4215.20 Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)</b>	<b>1'370'473.52</b>	<b>889'473.37</b>	<b>1'393'547</b>	<b>901'400</b>	<b>1'349'689.63</b>	<b>885'567.95</b>	11'147 ☺	16'878 ☹
		<b>481'000.15</b>		<b>492'147</b>		<b>464'121.68</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	806'976.15		773'866		793'248.05			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	9'148.25				386.70			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-275.00							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	50'337.70		49'405		50'104.55			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	93'282.95		97'463		91'561.75			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'912.20		6'773		6'858.60			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'096.60		7'940		8'065.95			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'752.10		10'900		3'237.40			
3099.00 Übriger Personalaufwand					400.00			
3100.00 Büromaterial	67'419.87		95'000		82'160.93			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	218.35							
3130.00 Dienstleistungen Dritter	309'914.75		334'500		294'361.20			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'442.65		6'600		6'545.50			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	850.95				677.00			
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	6'550.00		6'800		6'910.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	4'546.00		4'000		4'872.00			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	300.00		300		300.00			
4120.00 Konzessionen		6'214.60		5'600				
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		660'658.77		667'600		665'642.91		

4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				5'800		5'125.04		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		2'600.00		2'400		-200.00		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		220'000.00		220'000		215'000.00		
<b>4215.25</b>	<b>AHV-Zweigstelle (5310)</b>	<b>15'148.40</b>	<b>12'326.00</b>	<b>12'562</b>	<b>11'955</b>	<b>13'866.25</b>	<b>23'311.00</b>		
			<b>2'822.40</b>		<b>607</b>	<b>9'444.75</b>		2'215 ☹	12'267 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	11'946.40		9'512		11'470.90			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	490.80				-213.70			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	767.45		900		736.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'714.80		1'900		1'653.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	106.40		120		101.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	122.55		130		117.70			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		12'326.00		11'955		23'311.00		
<b>4215.90</b>	<b>Steuerveranlagung und -Bezug (0210)</b>	<b>1'723'991.50</b>	<b>1'625'435.72</b>	<b>1'753'010</b>	<b>1'492'900</b>	<b>1'689'657.09</b>	<b>1'518'107.03</b>		
			<b>98'555.78</b>		<b>260'110</b>		<b>171'550.06</b>	161'554 ☺	72'994 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'003'560.15		1'043'590		1'004'826.15			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-11'343.10				-7'793.60			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4'888.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	64'439.75		66'150		64'522.20			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'600.55		117'200		105'763.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'963.90		9'170		8'888.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'286.40		10'600		10'299.30			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'327.00		5'900		6'900.54			
3099.00	Übriger Personalaufwand			600					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'219.42		2'500		2'723.23			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	240'850.53		242'000		212'125.68			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			30'000		4'673.60			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	120.60		1'300		499.40			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					40.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	292'466.30		220'000		278'577.59			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'500.00		2'500		2'500.00			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		3'045.00		8'000		4'460.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		39'963.70		15'000		17'027.15		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		97'866.22		85'000		81'754.73		
4290.00	Übrige Entgelte				500				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		1'049'593.00		1'029'400		993'512.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		434'967.80		355'000		421'353.15		

<b>4215.99</b>	<b>Einwohnerpauschale (1400)</b>	<b>220'000.00</b>		<b>220'000</b>		<b>215'000.00</b>			
			<b>220'000.00</b>		<b>220'000</b>		<b>215'000.00</b>		☺ 5'000 ☹
	3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	220'000.00		220'000		215'000.00			

4215.20 Stadtbüro: Steigende Einnahmen für Amtshandlungen (Anmeldungen, Ausweise und Dokumente) sowie tiefere Einkaufskosten für das Büromaterial führen zu einem positiven Resultat gegenüber dem Budget.

- 4215.20 3010.00 Die Personalkosten wurden aufgrund der bekannten Grundlagen zum Zeitpunkt der Budgetierung zu tief budgetiert.
- 3090.00 Die Teilnahme an EK/Info Fachkurse wurde infolge fehlender Kapazität durch das IT Outsourcing und durch den Umbau vom Stadtbüro reduziert.
- 3100.00 Kosteneinsparung durch Rückgang bei den Bestellungen und durch günstigeren Einkauf.
- 3130.00 Die Migrationsamtgebühren sind schwierig zu berechnen, da diese nebst der Einwohnerzahl abhängig von der Anzahl Neuausstellungen/Verlängerungen der Ausländerausweise sind, welche verschiedene Laufzeiten aufweisen.
- 4240.00 Diese Mutationen werden neu von den Kirchen direkt bei der kantonalen Einwohnerplattform KEP bezogen und nicht mehr von der Einwohnerkontrolle geliefert.

4215.25 Keine markanten Abweichungen gegenüber dem Budget.

4215.90

- 4215.90 3010.00 Minderkosten da im Berichtsjahr nicht alle Stellen besetzt waren.
- 3102.00 Drucksachen (Flyer + Begleitschreiben Stadtrat für provisorische Rechnung) wurden über eine Sammelrechnung auf dem Konto 3130.00 verbucht.
- 3132.00 Budget musste nicht gebraucht werden, da keine externe Rechtsberatung für komplexe Grundsteuerfälle benötigt wurde.
- 3611.00 Die höheren Entschädigungen an den Kanton beinhalten vor allem höhere Bezugsprovisionen bei nachträglich ordentlichen Veranlagungen (+ Fr. 32'000) und die steigende Anzahl an quellensteuerpflichtigen Personen (+ Fr. 38'000).  
Die Stadt Kloten hat auf diese Positionen keinen Einfluss.
- 4210.00 Es wurden weniger gebührenpflichtige Dienstleistungen (Kopie Steuererklärungen, Einbürgerungsbescheinigungen) in Anspruch genommen.
- 4240.00 Im Vergleich zum Vorjahr konnten mehr als doppelt so viele abgeschriebene Forderungen (KVG, Finanzen) eingetrieben werden. Dadurch erhöhte sich auch der Anteil, welcher dem Kanton abgeliefert werden muss.
- 4260.00 Höhere Betreuungskosten führen zu grösseren Zahlungseingängen.
- 4611.00 Die steigende Anzahl an quellensteuerpflichtigen Personen erhöht die Entschädigung des Kantonalen Steueramtes an die Stadt Kloten.
- 4612.00 Die höheren Bezugsentschädigungen von den Kirchengemeinden erklären sich durch die höheren Steuererträge.

4215.99 Keine Abweichung gegenüber dem Budget.

## 4220 Zivilstandsamt und Bestattungsamt

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

Legislatur-Ziel: Hoher Dienstleistungsstandard und hohe Kundenorientierung

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'474'962	1'314'912	1'347'519	160'050 ☹️	127'443 ☹️
Ertrag	1'105'274	1'036'171	1'003'053	69'103 ☺️	102'221 ☺️
Saldo	369'689	278'741	344'467	90'948 ☹️	25'222 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Stellenplan wurde per 1.9.2026 erhöht damit die gesetzlich geforderten, hoheitlichen Aufgaben weiterhin für die Bevölkerung der sechs Zivilstandskreisgemeinden zeitgerecht angeboten werden konnten. Die Anschlussgemeinden zahlten ihren Anteil daran.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4220.00 Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408)</b>	<b>936'551.19</b>	<b>936'551.19</b>	<b>839'171</b>	<b>839'171</b>	<b>842'232.64</b>	<b>842'232.64</b>	☹️	☹️
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	524'018.05		465'332		476'443.05			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	5'907.80				3'641.05			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-11'882.85							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	33'458.90		29'880		30'592.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	43'298.65		42'110		39'476.65			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'574.30		4'140		4'235.25			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'339.95		4'770		4'883.80			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'200.00		3'000		2'160.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	640.00		640		320.00			
3100.00 Büromaterial	6'715.86		6'900		7'116.09			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			500		464.85			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	732.88		800		741.60			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	2'145.80		2'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	72'121.00		12'600		17'832.10			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'983.65		1'500		337.00			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'674.20				470.60			
3910.00 Interne Verrechnung von Dienstleist...	242'623.00		264'999		253'518.00			

4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		253'432.70		260'000		221'543.19		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		7'977.70				4'658.50		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		488'581.24		419'100		450'334.91		
4690.00	Übriger Transferertrag		186'559.55		160'071		165'696.04		
<b>4220.10</b>	<b>Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)</b>		<b>186'559.55</b>		<b>160'071</b>		<b>165'696.04</b>		
			<b>186'559.55</b>		<b>160'071</b>		<b>165'696.04</b>	26'489 ☹	20'864 ☹
3690.00	Übriger Transferaufwand		186'559.55		160'071		165'696.04		
<b>4220.50</b>	<b>Bestattungsamt (7710)</b>		<b>351'851.43</b>		<b>315'670</b>		<b>339'590.81</b>		
			<b>168'722.43</b>		<b>197'000</b>		<b>160'820.09</b>		
			<b>183'129.00</b>		<b>118'670</b>		<b>178'770.72</b>	64'459 ☹	4'358 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		81'180.15		85'200		85'586.95		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...		160.25				1'380.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		5'213.30		5'500		5'495.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		9'176.55		10'080		9'336.55		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		724.50		760		761.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		832.45		880		877.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...		840.00		500		250.00		
3100.00	Büromaterial		22.72		300				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial		76'878.17		65'000		83'868.85		
3102.00	Drucksachen, Publikationen		539.20		1'500		1'522.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter		164'434.84		135'300		144'031.06		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...				150				
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste						344.75		
3637.00	Beiträge an private Haushalte		11'849.30		10'000		6'134.60		
3638.00	Beiträge an das Ausland				500				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		130'397.44		170'000		125'650.88		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		38'324.99		27'000		35'169.21		

---

4220.00		
4220.00	3010.00	Der Stellenplan wurde per 1.9.2025 sowohl bei den Zivilstandsbeamten/innen (plus 100%) als auch bei der Sachbearbeitung (plus 30%) angepasst (Str.-B. Nr. 228-2025 vom 8.7.2025). Die Stellenplanerweiterung war nötig um die gesetzlich geforderten, hoheitlichen Aufgaben weiterhin für die Bevölkerung der sechs Zivilstandskreisgemeinden zeitgerecht anbieten zu können.
	3102.00	Im 2025 wurden keine Hochzeitskarten bestellt.
	3130.00	Die Mehrkosten sind aufgrund eines Springereinsatzes entstanden und waren im Budget nicht vorgesehen. Der Springereinsatz war nötig um die gesetzlich geforderten, hoheitlichen Aufgaben weiterhin für die Bevölkerung der sechs Zivilstandskreisgemeinden zeitgerecht anbieten zu können.
	4612.00	Aufgrund der höheren Kosten (Personalaufstockung und Springereinsatz) waren auch die Erträge aus den fünf Vertragsgemeinden des Kreiszivilstandsamts höher.
	4690.00	Aufgrund der höheren Kosten (Personalaufstockung und Springereinsatz) war auch der Transferertrag der Stadt Kloten für das Kreiszivilstandsamt höher.
4220.10		
4220.10	3690.00	Aufgrund der höheren Kosten (Personalaufstockung und Springereinsatz) war auch der Transferaufwand der Stadt Kloten für das Kreiszivilstandsamt höher.
4220.50		
4220.50	3090.00	Eine Mitarbeiterin hat den Bestattungskurs des VZGV besucht. Dieser hat seine Preise erhöht und kostet neu Fr. 840.00.
	3100.00	Für das Bestattungsamt musste weniger neues Büromaterial beschafft werden als vorgesehen.
	3101.00	Leicht höhere Kosten für Säрге, Urnen, Grabkreuze als budgetiert.
	3102.00	Im 2025 wurde in Abstimmung mit der Kommunikationsabteilung beschlossen, die Publikation zu Grabräumungen nur noch im Klotener Anzeiger und nicht mehr zusätzlich im Zürcher Unterländer zu publizieren. Deshalb entstand die entsprechende Budgetabweichung.
	3130.00	Im 2025 wurden mehr Todesfälle verzeichnet als in den Vorjahren. Höhere Kosten für Kremationen, Überführungen etc. als budgetiert.
	3637.00	Die Anzahl der Auswärtsbestattungen war höher als im Vorjahr.
	3638.00	Es erfolgten keine Kostenrückerstattungen auf Auslandskonten.
	4240.00	Im 2025 nahmen sowohl die Anzahl Auswärtsbestattungen als auch die Übergaben der Urnen zur Aschenverstreung von Klotener Einwohnerinnen und Einwohner zu. Dies führt zu tieferen Erträgen.
	4260.00	Die Anzahl der Bestattungen von Auswärtigen ist gestiegen. Dies führte zu leicht höheren Erträgen.

## 4230 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe

Aufgabe / Auftrag: Wirtschaftliche und persönliche Hilfe an Erwachsene

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

Bereich:

Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	12'545'527	13'547'200	12'666'248	1'001'673 ☺	120'721 ☺
Ertrag	6'452'793	7'300'000	7'758'457	847'207 ☹	1'305'664 ☹
Saldo	6'092'735	6'247'200	4'907'791	154'465 ☺	1'184'944 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Tiefere Kosten bei der wirtschaftlichen Hilfe aufgrund weniger unterstützten Personen als bei der Budgetierung angenommen. Jedoch ähnlich hohe Fallzahlen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4230.00 Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)</b>	<b>12'530'864.40</b>	<b>6'452'792.51</b>	<b>13'500'000</b>	<b>7'300'000</b>	<b>12'637'077.72</b>	<b>7'758'456.70</b>		
		<b>6'078'071.89</b>		<b>6'200'000</b>		<b>4'878'621.02</b>	121'928 ☺	1'199'451 ☹
3130.00 Dienstleistungen Dritter	429'627.65				421'957.60			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	4'240.00				3'049.00			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	31'311.00							
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...	248'002.20				105'879.05			
3637.30 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schwe...	6'337'974.01		7'500'000		6'497'369.78			
3637.31 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schwe...	44'816.90							
3637.34 Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl....	3'157'908.63		3'600'000		3'000'068.11			
3637.35 Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. St...	2'276'984.01		2'400'000		2'608'754.18			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		184'723.00		300'000		270'342.00		
4637.30 Rückerstattungen Dritter für schwei...		2'444'401.64		3'100'000		3'510'564.20		
4637.31 Rückerstattungen Dritter für schwei...		38'301.90				508.85		
4637.34 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		1'508'382.04		1'500'000		1'368'287.43		
4637.35 Rückerstattungen Dritter für ausl. ...		2'276'983.93		2'400'000		2'608'754.22		
<b>4230.10 GWH Kostenträger Gemeinde (5720)</b>	<b>14'662.85</b>		<b>47'200</b>		<b>29'170.20</b>			
		<b>14'662.85</b>		<b>47'200</b>		<b>29'170.20</b>	32'537 ☺	14'507 ☺
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	14'662.85	47'200	24'559.85

---

4230.00	Tiefere Kosten für wirtschaftliche Sozialhilfe und dadurch auch tiefere Rückerstattungen.			
4230.00	3637.30	Tiefere Kosten für wirtschaftliche Sozialhilfe als budgetiert dadurch auch tiefere Rückerstattungen (463730).		
	4637.30	Tiefere Kosten für wirtschaftliche Sozialhilfe als budgetiert (363730) dadurch auch tiefere Rückerstattungen.		
4230.10				
4230.10	3637.00	Bei den Betreuungskosten wie auch bei den Sozialversicherungsleistungen massiv weniger Aufwand als budgetiert.		

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

Aufgabe / Auftrag: Gesetzeskonforme Berechnung und Verfügung der Ansprüche

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

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	21'848'579	19'866'891	20'440'651	1'981'688 ☹	1'407'928 ☹
Ertrag	15'343'321	14'312'290	14'317'240	1'031'031 ☺	1'026'080 ☺
Saldo	6'505'259	5'554'601	6'123'411	950'658 ☹	381'847 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Höhere Kosten und höhere Erträge aufgrund von mehr Fällen als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen. In den Jahren 2024 und 2025 sind die Neuanmeldungen insgesamt und die Neuanmeldungen mit Anspruch auf Zusatzleistungen stark gestiegen.  
(demographische und sozioökonomische Entwicklung im Bereich der Anspruchsgruppe auf ZL)

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4235.10 Zusatzleistungen AHV (5320)</b>	<b>9'543'290.75</b>	<b>6'809'127.45</b>	<b>8'691'000</b>	<b>6'357'500</b>	<b>8'848'867.14</b>	<b>6'290'955.40</b>		
		<b>2'734'163.30</b>		<b>2'333'500</b>		<b>2'557'911.74</b>	400'663 ☹	176'252 ☹
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'583.40		12'000		5'691.60			
3181.20 Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unr...	22'718.45				5'680.09			
3181.21 Abschr. Rückerstattungen EL (aus Na...					2'067.35			
3181.28 Erlass Rückerstattungen EL (zu Unre...	5'179.00							
3637.21 Ergänzungsleistungen zur AHV	8'716'936.00		7'943'000		8'165'580.00			
3637.23 EL-Krankheits- und Behinderungskost...	792'873.90		736'000		669'848.10			
4290.20 Nachzahlung abgeschr. Rückerstattun...						3'496.00		
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		6'366'685.00		6'075'300		5'955'180.00		
4637.20 Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		400'684.00		240'200		288'503.00		
4637.21 Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		14'851.00		40'000		27'569.85		
4637.22 Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		26'907.45				16'058.45		
4637.23 Rückerstattungen EL-Krankheits- und...				2'000		148.10		
<b>4235.11 Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AH</b>	<b>1'990'288.58</b>	<b>866'718.00</b>	<b>1'622'200</b>	<b>778'500</b>	<b>1'871'665.00</b>	<b>810'729.00</b>		
		<b>1'123'570.58</b>		<b>843'700</b>		<b>1'060'936.00</b>	279'871 ☹	62'635 ☹
3181.24 Abschr. und Erlass von Rückerstatu...	202.00				1'348.00			
3181.26 Abschr. und Erlass von Rückerstatu...	1'750.00				1'800.00			

3637.24	Beihilfen	1'176'607.58		1'037'000		1'084'485.00			
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	14'313.00		25'200		20'136.00			
3637.26	Gemeindezuschüsse	797'416.00		560'000		763'896.00			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		806'974.00		726'500		747'862.00		
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unre...		36'531.00		20'000		37'596.00		
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüs...		1'771.00		10'000				
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse ...		21'442.00		22'000		25'271.00		
<b>4235.12</b>	<b>Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)</b>	<b>605'826.55</b>	<b>39'771.70</b>	<b>720'791</b>	<b>37'810</b>	<b>651'891.00</b>	<b>40'192.50</b>		
			<b>566'054.85</b>		<b>682'981</b>		<b>611'698.50</b>	116'926 ☺	45'644 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	455'670.50		548'306		512'249.80			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	912.45				237.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	29'375.35		33'990		32'892.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'800.95		56'600		48'936.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'078.40		4'700		4'552.75			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'689.15		5'440		5'251.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'430.00		5'950		6'802.50			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	453.00							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'730.90		60'000		38'711.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	749.60		2'000		723.60			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	2'936.25		3'805		1'533.80			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		39'771.70		37'810		40'192.50		
<b>4235.20</b>	<b>Krankenversicherung (5120)</b>	<b>2'303'418.52</b>	<b>2'313'716.87</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'500'000</b>	<b>2'398'816.25</b>	<b>2'401'363.30</b>		
		<b>10'298.35</b>				<b>2'547.05</b>		10'298 ☺	7'751 ☺
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'298'175.10		2'500'000		2'398'816.25			
3637.12	Beiträge für BH-Beziehende	5'243.42							
4290.00	Übrige Entgelte		31'879.15				9'466.55		
4630.00	Beiträge vom Bund		-31'879.15				-9'466.55		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'311'202.72		1'500'000		1'433'369.70		
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerst...		974'793.45		1'000'000		940'136.60		
4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete ...		22'387.00						
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete ...		5'333.70				27'857.00		
<b>4235.30</b>	<b>Zusatzleistungen IV (5220)</b>	<b>7'383'245.75</b>	<b>5'291'477.50</b>	<b>6'282'900</b>	<b>4'588'480</b>	<b>6'622'729.60</b>	<b>4'727'317.60</b>		
			<b>2'091'768.25</b>		<b>1'694'420</b>		<b>1'895'412.00</b>	397'348 ☹	196'356 ☹
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	1'841.40		5'500		3'682.80			
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unr...	1'539.00							
3181.28	Erläss Rückerstattungen EL (zu Unre...	1'500.00							
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	6'875'525.00		5'755'000		6'134'799.00			

3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskost...	502'840.35		522'400		484'247.80	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		4'876'499.00		4'394'180		4'414'031.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		409'017.00		190'000		212'018.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistung...		5'562.00				75'169.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und...		399.50		4'300		26'099.60
<b>4235.60</b>	<b>Überbrückungsleistungen an ältere AL (5525)</b>	<b>22'509.00</b>	<b>22'509.00</b>	<b>50'000</b>	<b>50'000</b>	<b>46'682.45</b>	<b>46'682.45</b>
3637.60	Überbrückungsleistungen	22'509.00		50'000		44'683.00	
3637.62	ÜL-Krankheits- und Behinderungskost...					1'999.45	
4630.00	Beiträge vom Bund		22'509.00		50'000		42'221.45
4637.60	Rückerstattungen Überbrückungsleist...						4'461.00



- 
- 4235.10 Höhere Kosten aufgrund von mehr Fällen als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
- 4235.10 3132.00 Tiefere Ausgaben für externe Gutachten als budgetiert.
- 3637.21 Mehr Fälle als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
- 4631.00 Höhere Beiträge von Bund und Kanton aufgrund von mehr Fällen als angenommen.
- 4637.20 Es konnten mehr Rückerstattungen geltend gemacht werden als budgetiert.
- 4235.11 Leicht mehr Fälle als bei der Budgetierung angenommen.
- 4235.11 3637.24 Mehr Fälle als bei der Budgetierung angenommen.
- 3637.26 Mehr Fälle als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
- 4631.00 Höhere Erträge als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
- 4637.24 Es konnten leicht höhere Rückerstattungen geltend gemacht werden als budgetiert.
- 4235.12
- 4235.12 3010.00 Tiefere Personalkosten aufgrund von Vakanzen. Dafür leicht höhere Kosten bei Dienstleistungen Dritter (3130) für Springer/innen.
- 4235.30
- 4235.30 3132.00 Weniger externe Beratungen nötig als budgetiert.
- 3637.20 Mehr Fälle als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.
- 3637.22 Leicht tiefere Krankheits- und Behinderungskosten als bei der Budgetierung angenommen.
- 4631.00 Höhere Rückerstattungen von Bund und Kanton aufgrund von mehr Fällen als bei der Budgetierung angenommen.
- 4637.20 Mehr Rückerstattungen aus Fällen von unrechtmässigem Bezug als bei der Budgetierung angenommen.
- 4235.60 Weniger ÜL-Fälle als bugetiert.

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

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	3'253'114	3'241'209	3'001'974	11'905 ☹	251'140 ☹
Ertrag	499'231	498'560	411'578	671 ☺	87'653 ☺
Saldo	2'753'884	2'742'649	2'590'397	11'235 ☹	163'487 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund der zunehmenden Wohnungsknappheit mussten massiv mehr Wohnungen über den Sozialdienst angemietet und weitervermietet werden.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4240.10 Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)</b>			<b>1'800</b>		<b>-1'800.01</b>			
				<b>1'800</b>	<b>1'800.01</b>		1'800 ☺	1'800 ☹
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...				-0.01			
3637.00	Beiträge an private Haushalte		1'800		-1'800.00			
<b>4240.21 Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle B</b>	<b>291'931.00</b>		<b>297'631</b>		<b>153'311.70</b>			
		<b>291'931.00</b>		<b>297'631</b>	<b>153'311.70</b>		5'700 ☺	138'619 ☹
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	289'831.00	296'431		151'211.70			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'100.00	1'200		2'100.00			
<b>4240.29 AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)</b>	<b>132'960.50</b>		<b>110'000</b>		<b>101'773.30</b>	<b>1'085.85</b>		
		<b>132'960.50</b>		<b>110'000</b>	<b>100'687.45</b>		22'961 ☹	32'273 ☹
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversi...	132'960.50	110'000		101'773.30			
4633.00	Beiträge von öffentlichen Sozialver...				1'085.85			
<b>4240.30 Soziale Wohlfahrt übriges (5790)</b>	<b>2'210'848.75</b>	<b>312'893.85</b>	<b>2'144'098</b>	<b>265'000</b>	<b>2'121'634.60</b>	<b>211'901.60</b>		
		<b>1'897'954.90</b>		<b>1'879'098</b>	<b>1'909'733.00</b>		18'857 ☹	11'778 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	17'380.80	18'400		22'050.00			
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'494'989.60	1'502'998		1'454'795.20			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-14'805.60			4'381.40			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-8'798.40						

3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	96'512.80		94'600		94'045.70		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	161'789.60		164'800		152'306.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	13'214.80		13'100		12'888.45		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	15'434.05		15'100		15'035.70		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'960.90		11'800		9'469.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	805.70				461.40		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'548.70		3'000		1'626.85		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	7'543.85		7'500		981.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	645.95				29'462.60		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	73'471.15		95'000		85'751.45		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'969.35		3'000				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	327'085.80		190'000		225'727.55		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'186.65		2'000		3'152.00		
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	7'913.05		22'800		8'299.40		
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					1'200.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			15'000		13'420.55		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	1'053.95				1'147.35		
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...	238'056.65		180'000		202'958.10		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	1'666.00						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	72'117.25		70'000		-5'624.40		
<b>4240.31</b>	<b>Integration (5790)</b>	<b>208'744.85</b>	<b>58'560.00</b>	<b>255'560</b>	<b>103'560</b>	<b>189'137.65</b>	<b>63'560.00</b>	
			<b>150'184.85</b>		<b>152'000</b>	<b>125'577.65</b>		
							1'815 ☺	24'607 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	62'158.35		66'000		61'259.90		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	2'837.75				-398.90		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'868.10		3'870		3'842.20		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'957.00		4'200		3'868.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	384.10		370		372.40		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	617.30		620		613.35		
3099.00	Übriger Personalaufwand					100.00		
3100.00	Büromaterial			500				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	134'922.25		180'000		119'420.50		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					60.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		58'560.00		103'560		63'560.00	
<b>4240.35</b>	<b>Zielgasse 3 (5790)</b>	<b>117'479.60</b>	<b>127'776.80</b>	<b>127'000</b>	<b>130'000</b>	<b>145'617.47</b>	<b>135'030.05</b>	
		<b>10'297.20</b>		<b>3'000</b>			<b>10'587.42</b>	
							7'297 ☺	20'885 ☺
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	3'517.65	2'000		1'645.30			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				28'915.82			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	17'175.55	27'000		17'726.85			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	386.40	1'000		763.80			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96'400.00	97'000		96'400.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		127'776.80	130'000		135'030.05		
<b>4240.40</b>	<b>Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)</b>	<b>129'306.70</b>	<b>140'920</b>	<b>140'920</b>	<b>125'450.00</b>			
			<b>129'306.70</b>	<b>140'920</b>	<b>125'450.00</b>		11'613 ☺	3'857 ☹
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	129'306.70	140'920		125'450.00			
<b>4240.50</b>	<b>Kontakt- und Anlaufstelle (4310)</b>	<b>161'843.00</b>	<b>164'200</b>	<b>164'200</b>	<b>166'849.55</b>			
			<b>161'843.00</b>	<b>164'200</b>	<b>166'849.55</b>		2'357 ☺	5'007 ☺
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	843.00	2'500		703.10			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'000.00	161'500		161'480.50			
3134.00	Sachversicherungsprämien		200		349.90			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude				4'316.05			

4240.21 Die Beiträge, die gemäss Sozialhilfe- und Gesundheitsgesetz (SHG und GesG) ausgerichtet werden müssen, bewegen sich insgesamt im Rahmen des Budgets.

4240.21 3636.00 Basisleistung wurde im 2024 auf Fr. 2'100 pro Jahr erhöht.

4240.29

4240.29 3633.00 Mehr Beiträge an NE als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen.

4240.30 Aufgrund der Wohnungsknappheit mussten mehr Notwohnungen angemietet werden. Dies führte zu höheren Ausgaben und leicht höheren Einnahmen.

4240.30 3010.00 Leicht höhere Ausgaben aufgrund von Schwangerschaft bei einer Mitarbeiterin weil eine Vertretung angestellt wurde.

3160.00 Aufgrund von Wohnungsknappheit / Verlust der Wohnmöglichkeiten von Klienten wurden im 2025 massiv mehr Wohnungen über den SD angemietet. Entsprechend höhere Einnahmen bei 424030 / 448000.

3199.00 Entlastungsaufenthalte für Schwerbehinderte wurde im 2025 nicht in Anspruch genommen.

4480.00 Mehr Erträge aufgrund von mehr Notwohnungen die an Klientinnen und Klienten aufgrund der Wohnungsknappheit vermietet werden mussten.

4240.31

4240.31 3131.00 Die Kosten für die beantragten Integrationsprojekte gemäss kantonalem Integrationsförderkredit waren tiefer als budgetiert. Das führte auch zu tieferen Kantonsbeiträgen (auf 461100).

4611.00 Tiefere Kantonsbeiträge aus dem kant. Integrationsförderkredit (IFK) als budgetiert aufgrund tieferen Kosten bei den beantragten Integrationsprojekten (siehe auch 313100)

4240.35

4240.35 3120.00 Tiefere Kosten als budgetiert bei der Ver- und Entsorgung in den Notwohnungen.

4240.40

4240.40 3635.00 Weniger betroffene Menschen aus Kloten als bei der Budgetierung angenommen.

## 4250 Vormundschaft

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'663'675	1'587'630	1'616'696	76'045 ☹️	46'979 ☹️
Ertrag	0	0	0	☺️	☺️
Saldo	1'663'675	1'587'630	1'616'696	76'045 ☹️	46'979 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

Höhere Kosten Fachstelle Erwachsenenschutz aufgrund von KESB-Beschlüssen. Die Stadt Kloten hat darauf keinen direkten Einfluss.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4250.10 Vormundschafswesen (1400)</b>	<b>1'663'675.35</b>		<b>1'587'630</b>		<b>1'616'696.10</b>			
		<b>1'663'675.35</b>		<b>1'587'630</b>		<b>1'616'696.10</b>	76'045 ☹️	46'979 ☹️
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	380'823.45		191'128		313'977.40			
3137.00 Steuern und Abgaben	409.00							
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'282'442.90		1'396'502		1'302'718.70			

4250.10  
 4250.10 3132.00 Massiv höhere Kosten aufgrund von mehr Aufträgen für die Mandatsträger der Fachstelle Erwachsenenschutz Bülach Süd (FES) aufgrund von der KESB beschlossenen Massnahmen gemäss ZGB und EG KESR.

## 4252 Kinder- und Jugendhilfe

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

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'947'371	4'718'165	4'863'610	229'206 ☹	83'762 ☹
Ertrag	8'919	5'100	88'924	3'819 ☺	80'004 ☹
Saldo	4'938'452	4'713'065	4'774'686	225'387 ☹	163'766 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Zum Zeitpunkt der Budgetierung 2025 waren Nachverrechnungen des Kantons für das Jahr 2024 gemäss Kinder- und Jugendheimgesetz (KJG), Kinder- und Jugendhilfegesetz (KJHG) sowie dem Einführungsgesetz zum Bundesgesetz über die Berufsbildung (EG BBG) noch nicht bekannt.

Ebenfalls waren die exakten Gemeindebeiträge gemäss den genannten Gesetzen zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt, weshalb Erfahrungswerte berücksichtigt wurden.

Dies erklärt die höheren Kosten gegenüber dem Budget.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4252.10 Schulsozialarbeit (2192)</b>	<b>657'488.72</b>		<b>572'555</b>		<b>572'807.65</b>			
		<b>657'488.72</b>		<b>572'555</b>	<b>572'807.65</b>		84'934 ☹	84'681 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	528'603.95		445'000		461'935.60			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	8'957.55				2'421.75			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'598.70							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	33'942.50		28'600		29'660.85			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	63'080.05		59'800		56'897.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'626.60		4'000		4'107.35			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'418.35		4'555		4'734.20			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'179.15		11'300		6'660.75			
3100.00 Büromaterial	883.10		4'100		1'758.10			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	258.80		1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	16'445.17		3'300		1'077.40			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...	3'438.65		8'500		3'173.90			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	253.55		2'400		380.75			

<b>4252.20</b>	<b>Jugendarbeit (5440)</b>	<b>643'530.90</b>	<b>7'894.25</b>	<b>723'050</b>	<b>5'100</b>	<b>440'046.55</b>	<b>5'635.93</b>		
			<b>635'636.65</b>		<b>717'950</b>		<b>434'410.62</b>	82'313 ☺	201'226 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	469'035.30		530'000		324'383.65			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	225.00				1'760.30			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-412.80				-14'268.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	30'118.10		34'500		20'830.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'301.80		49'500		30'875.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'186.00		4'300		2'749.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'808.20		4'400		3'324.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'511.60		9'000		3'804.90			
3100.00	Büromaterial	1'441.85		1'500		1'194.35			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'365.16		5'000		4'086.86			
3105.00	Lebensmittel	8'411.65		8'500		7'981.05			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'075.08		8'300		4'308.12			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'104.40		23'350		19'216.35			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	25'135.29		25'100		21'367.25			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	13'031.12		10'900		5'309.77			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'260.80		1'600		1'173.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'982.35		5'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	1'950.00		2'100		1'950.00			
4231.00	Kursgelder				300				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...				4'800				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		7'894.25				5'635.93		
<b>4252.30</b>	<b>Beiträge an Jugendsekretariat (5440)</b>	<b>3'122'516.95</b>		<b>2'896'560</b>		<b>3'290'903.15</b>	<b>82'262.77</b>		
			<b>3'122'516.95</b>		<b>2'896'560</b>		<b>3'208'640.38</b>	225'957 ☹	86'123 ☺
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'122'516.95		2'896'560		3'290'903.15			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						82'262.77		
<b>4252.35</b>	<b>Berufs-, Studien und Laufbahnberatung (2990)</b>	<b>186'000.00</b>		<b>186'000</b>		<b>189'000.00</b>	<b>189'000.00</b>		
			<b>186'000.00</b>		<b>186'000</b>		<b>189'000.00</b>	☺	3'000 ☺
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	186'000.00		186'000		189'000.00			
<b>4252.40</b>	<b>Alimentenbevorschussung (5430)</b>	<b>337'834.90</b>	<b>1'025.00</b>	<b>340'000</b>		<b>370'852.20</b>	<b>1'025.00</b>		
			<b>336'809.90</b>		<b>340'000</b>		<b>369'827.20</b>	3'190 ☺	33'017 ☺
3637.00	Beiträge an private Haushalte	337'834.90		340'000		370'852.20			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'025.00				1'025.00		

---

4252.10		
4252.10	3010.00	Die Lohnüberschreitung im 2025 kam aufgrund einer Mutterschaftsvertretung ab Sep. bis Dez'25 zustande. Somit kam es auch zu einem Anstieg der Lohnnebenkosten. Zudem wurde dem Teamleiter SSA Überzeit ausbezahlt, um Mehrarbeit zu kompensieren (GL-Beschluss 143-2025 vom 19.11.2025).
	3130.00	Aufgrund der neuen Projektgruppe Zusammenarbeit/OE Schule und SSA sowie für das zu erstellende SSA Konzept, wurden externe Fachberatungen beigezogen (vgl. GL-Beschluss 117-2025 vom 3.9.2025).
4252.20		
4252.20	3010.00	Tiefere Lohnkosten aufgrund des Lebensalters von zwei neuen Mitarbeitenden plus ein unbezahlter Urlaub der zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht bekannt war.
	3102.00	Die Easyvote-Broschüren wurden an mehr junge Erwachsene versendet als budgetiert, da mehr Personen in die entsprechenden Alterskategorien gefallen sind. Die entsprechende Anpassung wurde für 2026 bereits vorgenommen.
	3151.00	Schadensfall bei Streetsoccer-Projekt von Fr. 3'883. Versicherungs-Gutschrift von Fr. 1'883 unter Kontostelle 426000.
	4240.00	Rückerstattungen neu unter 426000. Für Jahr 2026 umbudgetiert.
	4260.00	Rückerstattungen waren für 2025 noch unter Kontostelle 424000 budgetiert. Für Jahr 2026 angepasst. Die Rückerstattungen im Jugendtreff (z.B. Theke, Kiosk) fielen leicht höher aus als budgetiert.
4252.30		
4252.30	3631.00	Der Kanton verrechnete erst im August 2025 die definitiven Gemeindeanteile fürs Rechnungsjahr 2024 gemäss § 46 KJV (nicht budgetierten Kosten von Fr. 238'540). Auch die definitiven Gemeindeanteile 2024 gemäss § 35 KJHG und § 34a gemäss EG BBG waren erst im Juni 2025 bekannt und wurden vom Kanton verrechnet (nicht budgetierte Kosten von Fr. 34'800). Zudem waren zum Zeitpunkt der Budgetierung des Jahres 2025 die vom Kanton gemäss KJG, KJHG und EG BBG verrechneten Beträge fürs 2025 noch nicht bekannt.

## 4255 Familienergänzende Betreuung

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

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	2'069'583	2'386'369	2'067'101	316'786 ☺	2'483 ☹
Ertrag	1'146'589	1'030'000	973'298	116'589 ☺	173'291 ☺
Saldo	922'994	1'356'369	1'093'802	433'375 ☺	170'808 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Budget konnte im Rechnungsjahr 2025 insgesamt eingehalten werden.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4255.10 Frühförderung (5451)</b>	<b>245'382.31</b>	<b>89'230.00</b>	<b>210'443</b>	<b>80'000</b>	<b>199'005.90</b>	<b>78'235.00</b>		
		<b>156'152.31</b>		<b>130'443</b>		<b>120'770.90</b>	25'709 ☹	35'381 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	183'203.80		158'993		154'577.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	424.40				421.60			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	11'765.05		9'180		9'925.30			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	18'857.10		16'330		16'290.20			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'466.10		1'170		1'248.15			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'877.90		1'470		1'584.10			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'027.00		5'200		495.00			
3100.00 Büromaterial	2'935.76		3'000		2'429.25			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'260.00		6'000		5'995.00			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	11'724.95		7'500		4'582.20			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	840.25		1'600		902.30			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste					555.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		44'230.00		45'000		38'235.00		
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...		45'000.00		35'000		40'000.00		

<b>4255.20</b>	<b>Krippe Looren (5451)</b>	<b>1'276'496.62</b>	<b>1'051'641.70</b>	<b>1'361'625</b>	<b>950'000</b>	<b>1'338'110.07</b>	<b>883'219.45</b>		
			<b>224'854.92</b>		<b>411'625</b>		<b>454'890.62</b>	186'770 ☺	230'036 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	997'356.65		1'015'000		1'030'645.05			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-2'459.35				11'695.85			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-13'876.80				-14'321.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	57'792.20		63'850		63'219.25			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	69'717.55		82'050		73'935.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'784.50		9'030		9'034.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'226.35		10'200		10'092.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	19'977.00		20'330		14'502.74			
3091.00	Personalwerbung			500					
3100.00	Büromaterial	4'304.15		5'590		3'634.12			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'093.30		5'000		3'114.35			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	577.70		400		168.03			
3104.00	Lehrmittel	2'892.20		1'000		4'110.30			
3105.00	Lebensmittel	1'238.40		2'880		2'426.50			
3106.00	Medizinisches Material	211.95		320		179.85			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'748.63		1'000		1'545.78			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'495.97		9'500		4'686.84			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					6.90			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	105'188.66		131'755		113'687.21			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			800		137.95			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	493.59		1'100		309.30			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'325.47		1'320		882.35			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'408.50				4'417.20			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		977'267.95		750'000		833'391.10		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				50'000		46'828.35		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						3'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		74'373.75		150'000				
<b>4255.30</b>	<b>Familienergänzende Betreuung (5451)</b>	<b>547'704.53</b>	<b>5'717.40</b>	<b>814'301</b>		<b>529'984.78</b>	<b>11'843.95</b>		
			<b>541'987.13</b>		<b>814'301</b>		<b>518'140.83</b>	272'314 ☺	23'846 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	123'626.75		128'351		91'691.35			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	401.25				-5'773.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'938.45		6'200		5'888.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'840.80		14'000		13'034.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'103.25		730		814.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'267.45		1'020		940.15			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	161.90		2'000		133.90			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			2'000					

3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	18'790.98	30'000	13'605.28	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			49.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	377'573.70	630'000	409'601.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		5'717.40		11'843.95

---

4255.10					
4255.10	3010.00	Die Vorschulgruppen (Frühe Förderung) arbeiten neu nach dem BULG-Konzept (Bildungs- und Lerngeschichten). Dafür hat der Stadtrat bei den Spielgruppenleiter/innen Frühförderung zusätzlich Fr. 43'860 für die gesamten Personalkosten bewilligt (vgl. Str. 224-2024 vom 20.8.2024).			
	3102.00	Mehr erstgeborene Kinder (132 Kinder), Budget nur für 110 Kinder.			
	3130.00	Zusatzkredit Fr. 2000 für Aktion go-offline, gem. GL-Beschluss 145-2025 vom 19.11.2025 Zusatzkredit Fr. 3100 für Zeppelin, gem. GL-Beschluss 2-2025 vom 8.1.2025			
	4611.00	Höherer Subventionsbeitrag vom Kanton (KIP 3). Dritte Person Vorschulgruppe.			
4255.20					
4255.20	3103.00	Mehr Fachliteratur durch mehr Lernende welche BMS/ Bilingual Ausbildung absolvieren.			
	3104.00	Leicht höhere Kosten für Arbeitsgeräte und Lehrmittel für Lernende als Budgetiert. Arbeitsgeräte und Lehrmittel müssen gemäss Lehrverträge zur Verfügung gestellt werden.			
	3109.00	ungeplante neue Mitabritende im Team welche neue Arbeitskleidung benötigten.			
	3130.00	Essensportionen konnten im Berichtsjahr durch ein neues Bestellsystem optimiert werden (weniger Foodwaste).			
	4240.00	Mehr Erträge als budgetiert aufgrund von mehr Selbstzahler/innen (vgl. auch 463200). Zudem werden die Erträge die auf 426000 budgetiert wurden, neu hier gebucht.			
	4260.00	Wird neu auf Kostenart 424000 gebucht.			
	4632.00	Tieferer Subventionsbetrag als bei der Budgetierung angenommen, dafür höhere Erträge durch Selbstzahler auf Kostenart 424000.			
4255.30					
4255.30	3132.00	Tieferer Aufwand für Krippenaufsicht (Leistungsvereinbarung mit Stadt Zürich) als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen. Insgesamt unter Budget.			
	3635.00	Weniger Subventionen ausbezahlt, aufgrund von weniger Anfragen von Familien (Krippen, Tagesfamilien).			

## 4260 Asylwesen

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	2'905'688	3'112'487	2'623'127	206'799 ☺	282'561 ☹
Ertrag	2'522'245	2'630'483	2'256'523	108'238 ☹	265'723 ☺
Saldo	383'442	482'004	366'604	98'562 ☺	16'838 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Weniger Fälle als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen. Dadurch tiefere Kosten und tiefere Staatsbeiträge (Globalpauschale).

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4260.00 Betreuung von Asylsuchenden (5730)</b>	<b>2'905'687.73</b>	<b>666'120.65</b>	<b>3'112'487</b>	<b>418'000</b>	<b>2'623'127.00</b>	<b>708'664.90</b>	454'920 ☺	325'105 ☹
		<b>2'239'567.08</b>		<b>2'694'487</b>		<b>1'914'462.10</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	554'391.35		481'437		464'267.50			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	15'084.25				-9'565.60			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-2'932.80							
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	43'097.25		25'750		36'174.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	50'908.30		43'360		44'439.70			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'219.70		3'540		4'567.70			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'889.10		4'200		5'781.15			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	2'017.00		10'700		4'365.00			
3100.00 Büromaterial	613.11		5'000		1'587.30			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'095.20		12'000		9'275.41			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'400.55				14'275.15			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	7'557.09		16'500		1'873.90			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	5'908.05		45'000		9'514.35			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'618.80		2'000		2'361.45			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	35'601.90		39'500		66'081.25			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	7'984.45		8'000		2'070.75			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64.95		3'000		254.45			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'366.60		10'000		7'573.30			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	41'220.00				27'204.00			

3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'680.35		2'500	779.25		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'104'902.53		2'400'000	1'930'246.19		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		356'269.00		25'000	336'782.99	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		309'851.65		393'000	371'881.91	
<b>4260.10</b>	<b>Asylwesen, Staatsbeiträge (5790)</b>		<b>1'856'124.65</b>		<b>2'212'483</b>	<b>1'547'857.63</b>	
		<b>1'856'124.65</b>		<b>2'212'483</b>	<b>1'547'857.63</b>		356'358 ☹️
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		1'856'124.65		2'212'483	1'547'857.63	308'267 ☺️

4260.00

4260.00 3010.00 Am 20.8.2024 bewilligte der Stadtrat eine zusätzliche "Praktikums-/Mitarbeiter/in-in-Ausbildungs-stelle" (MAiA). Stadtratsbeschluss 224-2024. Diese zusätzlichen Kosten von rund Fr. 30'000 wurden im Budget nach dem Beschluss nicht angepasst.

Damit die gesetzlich geforderte Betreuung/Begeleitung sowie der Integrationsauftrag umgesetzt werden konnten, musste eine Sozialarbeiterin ihr Pensum innerhalb des Stellenplans um 20% erhöhen und ein Sozialarbeiter im Stundenlohn musste mehr eingesetzt werden als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen wurde. Insgesamt rund Fr. 70'000 höhere Kosten als budgetiert.

3110.00 Wurde auf das falsche Konto kontiert. Es handelt sich um einen Betrahmen, Kissen und div. Wohnutensilien, die beschafft werden mussten. Im Asylwesen müssen teilweise Wohnutensilien in kürzester Zeit organisiert werden.

3160.00 Zum Zeitpunkt der Budgetierung war noch nicht klar, ob und wie viele Geflüchtete in Notwohnungen untergebracht werden müssen. Dies wurde im Budget 2026 aufgrund der Erfahrungswerte angepasst.

3637.00 Weniger Unterstützungsfälle als angenommen, bzw. Quote von 1.6% nicht ausgeschöpft.

4260.10

4260.10 4631.00 Weniger Unterstützungsfälle als angenommen, bzw. Quote von 1.6% nicht ausgeschöpft. Führt zu tieferen Staatsbeiträgen (Globalpauschalen).

## 4270 Sicherheit

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	3'040'767	2'870'029	2'401'868	170'738 ☹	638'899 ☹
Ertrag	1'886'316	1'911'787	1'946'492	25'471 ☹	60'177 ☹
Saldo	1'154'451	958'242	455'376	196'209 ☹	699'075 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

In den Jahren 2024 und 2025 erfolgte eine Reorganisation. U.a. aufgrund der gesetzlich geforderten Gewaltenteilung wurden das Stadtrichteramt, die Abteilung Sicherheit und die Stadtpolizei neu in je separate Abteilungen aufgeteilt.

Dadurch fehlten für die Budgetierung Erfahrungswerte hinsichtlich der neuen Aufbauorganisation. Zudem bewilligte der Stadtrat gebunde Kosten um die Abteilungen Sicherheit und Stadtrichteramt gemäss den gesetzlichen Anforderungen aufzustellen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4270.00 Stadtpolizei (1110)</b>	<b>1'758'103.39</b>	<b>633'364.83</b>	<b>1'705'620</b>	<b>617'787</b>	<b>1'684'373.69</b>	<b>1'254'060.95</b>		
		<b>1'124'738.56</b>		<b>1'087'833</b>		<b>430'312.74</b>	36'906 ☹	694'426 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'211'068.10		1'100'000		1'226'611.60			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-4'341.95				5'737.10			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-4'174.00				-9'655.80			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	77'694.90		77'600		76'931.50			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	139'471.40		168'900		151'671.70			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'780.60		10'950		10'775.60			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	12'402.40		12'600		12'415.80			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	30'211.05		37'530		9'193.95			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'630.00		2'500		2'955.00			
3100.00 Büromaterial	221.04		500		122.75			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'961.77		25'700		12'224.77			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	4'999.65		4'000		193.00			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	457.00		500					
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	518.80							
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	50'285.46		51'000		405.65			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	15'926.17		12'000		9'643.87			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	19'143.95		37'840		14'233.75			

3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	11.00					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'332.20		9'800		9'092.40	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	150'930.00		150'700		150'930.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	11'637.90					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'290.95		2'500		891.05	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	645.00					
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'376.00			197'958.95	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		81'240.00		56'787	449'497.00	
4250.00	Verkäufe		10'500.00		2'000	1'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'000.00			2'671.00	
4270.00	Bussen		11'248.83		32'000	50'714.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...					-180.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		527'000.00		527'000	552'000.00	
<b>4270.05</b>	<b>Sicherheit (1110)</b>	<b>510'347.02</b>	<b>534'807.74</b>	<b>386'990</b>	<b>350'000</b>		
		<b>24'460.72</b>			<b>36'990</b>		
						61'451 ☺	24'461 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	385'157.10		320'000			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	7'607.35					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'607.80		17'500			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'327.25		31'500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'398.60		2'400			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'947.85		2'850			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'007.80		2'200			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'000			
3100.00	Büromaterial	280.45		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	366.37		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	28'610.95		1'500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...			500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	157.50		3'240			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	178.00		1'800			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		147'227.05		10'000		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		387'580.69		340'000		
<b>4270.10</b>	<b>Plakat- und Marktwesen (1400)</b>				<b>7'312.10</b>	<b>2'105.00</b>	
						<b>5'207.10</b>	
						☺	5'207 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter				9'837.10		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken				-2'525.00		

4120.00	Konzessionen						75.00		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						2'030.00		
<b>4270.11</b>	<b>Verkehrssicherheit (1120)</b>	<b>619'371.65</b>	<b>451'241.10</b>	<b>622'587</b>	<b>800'000</b>	<b>621'423.60</b>	<b>411'156.31</b>		
			<b>168'130.55</b>	<b>177'413</b>			<b>210'267.29</b>	345'544 ☹	42'137 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					6'006.25			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'333.10		61'161		55'078.90			
3134.00	Sachversicherungsprämien					203.15			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	6'026.55		4'440		2'730.60			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	30'012.00		29'986		30'012.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					392.70			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	527'000.00		527'000		527'000.00			
4270.00	Bussen		451'241.10		800'000		411'156.31		
<b>4270.90</b>	<b>Stadtrichteramt (1200)</b>	<b>152'944.95</b>	<b>266'902.27</b>	<b>154'832</b>	<b>144'000</b>	<b>88'758.70</b>	<b>279'170.19</b>		
		<b>113'957.32</b>			<b>10'832</b>	<b>190'411.49</b>		124'789 ☺	76'454 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	112'850.35		117'500		41'800.00			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	4'661.55				5'369.05			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	7'246.00		7'755		2'684.00			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'227.85		16'567		4'138.30			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'007.30		1'060		371.45			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'156.85		1'250		428.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	868.70		3'500					
3100.00	Büromaterial	117.30							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'809.05		7'000		8'967.45			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			200					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...					25'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		2'591.45		4'000		3'291.80		
4270.00	Bussen		264'310.82		140'000		275'878.39		

---

4270.00		Bei den Löhnen wurde zum Zeitpunkt des Budgets zu tief kalkuliert. Aufgrund der Neuorganisation seit 2024 gibt es erst 2 Jahre Erfahrungswerte.
4270.00	3010.00	Löhne zum Zeitpunkt des Budgets zu tief kalkuliert. (Wurde auf Budget 2026 angepasst).
	3052.00	Tiefere Beiträge als bei der Budgetierung angenommen (Lebensalter der Mitarbeiter/innen).
	3112.00	Neuausrüstung mehrerer neuer Polizisten (persönliche Schutzweste, Uniform, Schuhe etc.).
	3130.00	Tiefere Kosten als Budgetiert. Budgetposten ist jedoch wichtig bei mögl. Rechtsberatungen etc., welche nicht planbar sind.
	3161.00	Leasing bestehendes Polizeieinsatzfahrzeug, bisher auf 313000 budgetiert.
	4210.00	Bewilligungen der Abteilung Sicherheit.
	4240.00	Buchungen der Abteilung Sicherheit. Höhere Erträge aus Parkbewilligungen.
	4250.00	Verkauf des alten Polizeifahrzeugs beim Bezug des neuen Polizeifahrzeuges. Ertrag von nicht budgetierten Fr. 10'500.
	4270.00	Alle Zahlungseingänge direkt über das Zahlterminal am Schalter der Stadtpolizei (Ordnungsbussen, Sicherheitsleistungen, Waffenerwerb Gebühren). Differenz Budget / Rechnung plausibel. Aufgrund der Erfahrungswerten zu hoch budgetiert.
4270.05		Aufgrund der Reorganisation in der Abteilung Sicherheit per 2024 und Mitarbeiterwechsel, fehlen Erfahrungswerte betreffend Budgetierung hinsichtlich der neu aufgestellten Organisation. Es wurden deshalb sowohl wesentlich höhere Aufwände als auch Erträge budgetiert.
4270.05	3010.00	Mit Stadtratsbeschluss 80-2025 bewilligte der Stadtrat gebundene Kosten in der Höhe von Fr. 68'721 um dem gewachsenen Volumen gerecht zu werden und die gesetzlichen Aufgaben der Sicherheitsabteilung sicherzustellen.
	3090.00	Zusätzlich wegen Neueinstellung Kurs Polizeibewilligungen Fr. 485 und wegen Übernahme Hunde 2 Kurse Fr. 220.
	3102.00	Weniger Druckaufträge wegen Umsetzung Digitalstrategie.
	3111.00	GL Beschluss 36-2025, Ersatzanschaffung Display für das Eigental, Fr. 27'495
	3170.00	Weniger Weiterbildungen / Kursbesuche als budgetiert.
	4210.00	Abrechnung einiger Grossbaustellen, welche ihre Arbeit nach mehreren Jahren beendet haben. Die steigende Anzahl von Anlässen und Patenten zeigt sich bei den Erträgen.
	4240.00	Die Parkgebühren waren aufgrund der Reorganisation der Abteilung Sicherheit sowie aufgrund von Mitarbeiterwechsel schwierig zu budgetieren. Zudem stehen Parkplätze, die im Vorjahr nicht nutzbar waren, wieder zur Verfügung. Auch die blaue Zone kann wieder vermehrt von Anwohnerinnen und Anwohner genutzt werden. Zusammengefasst führt dies zu deutlich höheren Erträgen als budgetiert.
4270.10		Aufgrund der Reorganisation bei der Budgetierung nicht berücksichtigt. (Erträge, bei gleichbleibendem Aufwand, rund Fr. 5'000 besser als im Jahr 2024).
4270.11		
4270.11	4270.00	Diese Position wurde über Jahre und auch fürs Jahr 2025 (noch) zu hoch budgetiert. Der Ertrag ist rund Fr. 50'000 höher als im Jahr 2024. (Hinweis: Im Budget 2026 wurde der Betrag, aufgrund der Erfahrungswerte der letzten beiden Jahre, optimistisch auf Fr. 500'000 festgelegt).
4270.90		
4270.90	3130.00	Zahlungsmoral grundlegend sinkend, daher mehr Betreibungen notwendig und in den Betreibungsverfahren mehr Rechtsöffnungen vor Gericht.
	4260.00	Es mündeten mehr Betreibungsverfahren in einem Verlustschein, wodurch die Auslagen nicht mehr eingebracht werden konnten.
	4270.00	Es wurden mehr Strafbefehle sowie höhere Bussen verfügt als prognostiziert, was in einer Mehreinnahme resultiert.

## 4271 Feuer-, Oel- und Chemiewehr

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

Legislatur-Ziel: Einhaltung der obligatorischen Bestimmungen GVZ

Bereich:

Einwohner, Soziales +  
Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	955'755	1'059'888	990'003	104'133 ☹	34'247 ☹
Ertrag	344'931	338'462	323'341	6'469 ☺	21'591 ☺
Saldo	610'824	721'426	666'662	110'602 ☺	55'838 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt konnte alles innerhalb des Budgets umgesetzt werden.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
<b>4271.00</b>	<b>Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)</b>		<b>955'755.35</b>	<b>344'931.45</b>	<b>1'059'888</b>	<b>338'462</b>	<b>990'002.79</b>	<b>323'340.50</b>	110'602 ☺	55'838 ☺
			<b>610'823.90</b>	<b>721'426</b>	<b>666'662.29</b>					
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	41'258.10		40'874	41'559.00					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	676'627.30		712'246	678'431.95					
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-1'036.65			1'983.85					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	24'142.10		18'870	25'106.00					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'001.80		36'550	36'072.60					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'280.70		4'490	4'871.90					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'860.65		3'020	4'012.60					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	39'743.83		60'100	40'055.35					
3091.00	Personalwerbung	2'799.60		500	610.75					
3099.00	Übriger Personalaufwand	20'648.15		17'550	22'542.76					
3100.00	Büromaterial	129.00		500	808.90					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'650.96		26'200	25'189.15					
3102.00	Drucksachen, Publikationen			2'900						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	129.60								
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	13'576.88		17'600	36'580.92					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	13'785.10		19'500	7'370.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'786.60		37'950	14'120.15					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	337.20		200	178.80					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	38'414.09		37'400	33'779.40					

3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'849.05	3'900	3'305.65
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	9'532.29	19'538	13'423.06
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	239.00		
4250.00	Verkäufe		500	50.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	163'469.45	133'000	141'700.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		23'500	127.95
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	181'462.00	181'462	181'462.00

---

4271.00

4271.00	3010.00	Tiefere Lohnausgaben als budgetiert.
	3090.00	Weniger Angehörige der Feuerwehr (AdF) waren in Weeze (Heissluftausbildung) und allgemein tiefere Ausbildungskosten als geplant. Die Aus- und Weiterbildungskosten können stark variieren je nach Anzahl neuer AdF.
	3099.00	Diese Position ist Abhängig von den Ein- und Austritten in die Feuerwehr.
	3101.00	Treibstoffverbrauch kleiner als budgetiert.
	3111.00	polycomfunkgeräte mussten noch nicht angeschafft / ausgetauscht werden Fr. 3000
	3112.00	Aufgrund der geplanten Neuanschaffung von Einsatzkleidern wurde im Berichtsjahr weniger bestellt und zum Teil wurden aus anderen Feuerwehren alte (nicht gebrauchte) Einsatzkleider bezogen.
	3130.00	Theorisaal wurde noch nicht Umgebaut zur Doppelbenutzung Feuerwehrstübli / Theoriesaal Fr. 28'000.
	3170.00	Weniger Angehörige der Feuerwehr (AdF) waren in Weeze (Heissluftausbildung) nur Fr. 1035 anstelle der Fr. 5000 gebraucht. Entschädigung der Telefonkonferenz nicht gebraucht Fr. 7038.
	4260.00	Höhere Erträge aufgrund mehr verrechenbarer Einsätze der Feuerwehr. Die verrechnbaren Einsätze sind schwierig zu budgetieren da sie stark variieren können.
	4612.00	Die Nachfrage für Kurse bei der Feuerwehr durch andere Feuerwehren war nicht vorhanden. Fürs Budget 2026 korrigiert.

## 4275 Bevölkerungs- / Zivilschutz

Aufgabe / Auftrag: Bevölkerungsschutz bei Katastrophen und kriegerischen Ereignissen

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

Bereich:

Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	395'962	378'465	308'000	17'497 ☹	87'962 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	395'962	378'465	308'000	17'497 ☹	87'962 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Insgesamt leicht höhere Kosten aufgrund Anschaffung Krisenkompass, Schulung Gemeindeführungsorgan (GFO) und zusätzlicher Anschaffung eines Modulbuchs im Zusammenhang mit der Arbeitssicherheit (siehe Stadtratbeschlüsse und GL-Beschluss) bei den Einzelpositionen unten.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4275.00 Bevölkerungs-/ Zivilschutz (1620)</b>	<b>349'852.15</b>		<b>339'225</b>		<b>276'498.17</b>			
		<b>349'852.15</b>		<b>339'225</b>	<b>276'498.17</b>		10'627 ☹	73'354 ☹
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	163.95		2'000		714.25			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	22'485.33		500		74.55			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'229.80		19'500					
3690.00 Übriger Transferaufwand	306'973.07		317'225		275'709.37			
<b>4275.10 Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)</b>	<b>39'137.77</b>		<b>32'940</b>		<b>25'011.05</b>			
		<b>39'137.77</b>		<b>32'940</b>	<b>25'011.05</b>		6'198 ☹	14'127 ☹
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	18'770.40		14'000		13'356.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	858.10		600		532.10			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	61.40		40		21.50			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	144.60				92.35			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	17'835.22		17'500		9'888.35			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'468.05		800		1'120.75			
<b>4275.30 Arbeitssicherheit (0220)</b>	<b>6'972.25</b>		<b>6'300</b>		<b>6'491.20</b>			
		<b>6'972.25</b>		<b>6'300</b>	<b>6'491.20</b>		672 ☹	481 ☹
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'630.00		4'500		2'975.00			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'342.25	1'800	3'516.20
<hr/>				
4275.00				
4275.00	3130.00	Stadtratbeschluss 286-2025, Anschaffung Software Krisenkompass, Lizenzgebühr 01.10.25 - 31.12.26, Fr. 14'863		
		Stadtratbeschluss 286-2025, Schulung GFO Übung 01.10.2025 - 31.12.2025, Fr. 8'001		
	3144.00	Türabsichtung Eigental 1 nach Wassereintritt, Fr. 1'442		
4275.10				
4275.10	3130.00	Die Verpflegungskosten der GFO Übung wurden auf diesem Konto verbucht, da es kein Spesenkonto hat, Fr. 543		
4275.30				
4275.30	3090.00	Diese Position ist Abhängig der Personalmutationen der Stadtverwaltung. Das Personal der Schulverwaltung und des Pflegezentrum Spitz für die Arbeitssicherheit wird separat verrechnet.		
	3130.00	GL-Beschluss 47-2025, Anschaffung für das Previtär, Modulbuch Facilitymanagement.		

## 4276 ZSO Hardwald

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'223'211	1'226'875	1'116'524	3'664 ☺	106'687 ☹
Ertrag	1'258'807	1'262'375	1'152'120	3'568 ☹	106'687 ☺
Saldo	-35'596	-35'500	-35'596	96 ☺	☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Rechnung weicht insgesamt nicht wesentlich vom Budget ab.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4276.00 ZSO Hardwald (1629)</b>	<b>1'223'210.93</b>	<b>1'258'806.93</b>	<b>1'226'875</b>	<b>1'262'375</b>	<b>1'116'523.77</b>	<b>1'152'120.17</b>	96 ☺	☹
	<b>35'596.00</b>		<b>35'500</b>		<b>35'596.40</b>			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	457'660.30		453'000		454'505.60			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	1'898.25				-2'410.70			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-9'748.00				-18'969.20			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	29'322.95		29'100		29'185.50			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	59'098.20		63'900		58'907.40			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'993.55		3'650		3'872.35			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'680.65		4'630		4'659.60			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	201'638.82		165'000		173'618.29			
3099.00 Übriger Personalaufwand	12'785.00		14'200		10'800.00			
3100.00 Büromaterial	4'410.39		6'000		2'947.45			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	14'821.40		26'000		15'338.55			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	105'119.93		107'150		50'211.36			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	20'275.17		24'400		19'985.75			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	1'193.40		3'200		1'193.40			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	45'416.10		30'000		39'700.40			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	29'827.56		19'760		27'872.40			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...					907.60			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	43'364.83		61'000		41'909.77			

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	34'947.08	43'500	44'794.70
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'424.50	21'425	21'424.50
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	40.20	800	1'141.40
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	120.00		
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	2'318.65	2'300	2'318.65
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	138'602.00	146'860	132'609.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	27'348.15	7'000	33'427.35
4250.00	Verkäufe	3'200.00	250	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	287.15	500	245.90
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...			18'234.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	870'298.56	888'000	759'259.40
4630.00	Beiträge vom Bund	50'700.00	49'400	65'244.15
4690.00	Übriger Transferertrag	306'973.07	317'225	275'709.37

---

4276.00

4276.00	3090.00	Dienstleistungen wie "ASSISTA", "Domus Ruina" und die Einrückungsquote sind höher ausgefallen als zum Zeitpunkt der Budgetierung angenommen. Mehrausgaben bei ASSISTA werden über ein anderes Konto erfasst (Kto 4240.00).
	3101.00	Kalkulation wegen den Treibstoffen ist nicht vorhersehbar. Verbrauchsmaterial wurde nur das Notwendigste beschafft.
	3120.00	Anlagen sind in die Jahre gekommen und erfordern Mehraufwand im Unterhalt. Diverse Geräte werden durch die ZSO vorbezahlt und nachträglich durch den Bund zurückerstattet, jedoch nicht auf dieses Konto (z.B. Fäkalienpumpen, ...).
	3130.00	Die Unterhaltskosten für die Sirenen sind höher ausgefallen als bei der Budgetierung angenommen. Es gab mehr periodische Schutzraumkontrollen (PSK), die mehr Portokosten verursachten.
	3144.00	Tankrevisionen wurden nicht gemacht, da per Ende Jahr verschiedene Anlagen ausgeschieden werden. Keine Elektroprüfungen in den Anlagen notwendig gewesen.
	3151.00	Unterhalt der Gerätschaften konnten grösstenteils selber gemacht werden. Weniger Geräte mussten extern zur Reparatur gegeben werden.
	3910.00	Berechnung des Overhead erfolgt durch FI.
	4240.00	Diverse Ersatzbeschaffungen wurden durch den Bund zurückerstattet (siehe Konto 3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude). War zum Zeitpunkt der Budgetierung nicht absehbar.
	4612.00	Rückerstattung durch Anschlussgemeinden etwas tiefer als budgetiert.
	4690.00	Leicht tieferer Transferertrag als budgetiert.

## 4277 Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr

Aufgabe / Auftrag: Gewährleisten des Transportangebotes

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

Bereich:

Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'434'893	4'253'893	4'078'322	181'000 ☹️	356'570 ☹️
Ertrag	409'330	700'000	623'875	290'670 ☹️	214'545 ☹️
Saldo	4'025'563	3'553'893	3'454'447	471'670 ☹️	571'115 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Beiträge an den ÖV sind durch die Stadt Kloten nicht beeinflussbar. Sie werden übergeordnet festgelegt.

Die Parkieranlagen Römerweg und Rüebisbach standen länger aufgrund von Bauarbeiten nicht zur Verfügung was zu tieferen Erträgen führte.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4277.00 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)</b>	<b>689'457.00</b>		<b>692'343</b>		<b>674'099.55</b>			
		<b>689'457.00</b>		<b>692'343</b>		<b>674'099.55</b>	2'886 ☺️	15'357 ☹️
3102.00 Drucksachen, Publikationen					1'817.55			
3631.00 Beiträge an Kantone und Konkordate	689'457.00		692'343		672'282.00			
<b>4277.10 Regionalverkehr (6220)</b>	<b>3'699'395.82</b>	<b>200'000.00</b>	<b>3'500'550</b>	<b>200'000</b>	<b>3'356'674.90</b>	<b>200'250.00</b>		
		<b>3'499'395.82</b>		<b>3'300'550</b>		<b>3'156'424.90</b>	198'846 ☹️	342'971 ☹️
3102.00 Drucksachen, Publikationen	951.52		1'900					
3134.00 Sachversicherungsprämien			120					
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'730.00		1'900		1'730.00			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	285.40		3'000					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	982.90		900		1'002.90			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	3'695'446.00		3'492'730		3'353'942.00			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen						250.00		
4635.00 Beiträge von privaten Unternehmen		200'000.00		200'000		200'000.00		
<b>4277.20 Parkieranlagen (6150)</b>	<b>46'039.80</b>	<b>209'329.97</b>	<b>61'000</b>	<b>500'000</b>	<b>47'547.80</b>	<b>423'624.83</b>		
	<b>163'290.17</b>		<b>439'000</b>		<b>376'077.03</b>		275'710 ☹️	212'787 ☹️
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial			300					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'049.25		22'500		18'675.80			

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	596.15		6'500		6'285.15
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'394.40		11'700		2'586.85
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	20'000.00		20'000		20'000.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		209'329.97		500'000	423'624.83

---

4277.00 Auf diese Kosten hat die Stadt Kloten keinen direkten Einfluss. Die Beiträge werden aufgrund von Kostenteilern durch die oberen Staatsebenen festgelegt.

4277.10

4277.10 3159.00 Die Informatik beabsichtigt einen Ersatz der Videoanlagen in den Unterführungen, aus diesem Grund wurde nur das nötigste an Reparaturen in Auftrag gegeben. Das Projekt wird aber erst nach dem Abschluss Outsourcing weiterverfolgt.

3634.00 Auf diese Position hat die Stadt Kloten keinen direkten Einfluss.

4277.20

4277.20 3101.00 Die bestehenden neueren Akkus halten länger, aus diesem Grund mussten im 2025 keine Akkus ersetzt werden.

3130.00 Weniger Kosten bei der Geldverarbeitung, 2 Parkuhren wurden zusätzlich auf elektronische Zahlung umgestellt, Fr. 454  
Weniger Kosten beim Dienstleistungsvertrag, gegenüber 2024, Fr. 1057

3151.00 Wegen dieverser Baustellen konnten nicht alle geplanten Parkuhren auf die Digitalisierung umgestellt werden.

3158.00 Parkplatzmiete Specogna wurden uns für das Jahr 2025 nur Fr. 1297 in Rechnung gestellt.

4240.00 Umbuchung auf Konto Schluefweg wegen MwSt. Berechnung, Fr. 141858.

Parkplatzwegfall 2/3 des Parkplatz Römerweg (P5), Parkplatz Ruebisbach stand länger nicht zur Verfügung wegen dem Neubau der Elektroladestationen.

## 4290 Betriebsamt

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

Bereich: Einwohner, Soziales + Sicherheit

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'095'575	1'138'680	1'163'544	43'106 ☹	67'970 ☹
Ertrag	1'425'767	1'500'000	1'466'302	74'233 ☹	40'535 ☹
Saldo	-330'192	-361'320	-302'757	31'128 ☹	27'435 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufwand und Ertrag sind jeweils etwas tiefer als budgetiert. Insgesamt gutes Ergebnis.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>4290.00 Betriebsamt / Stadtammannamt (1400)</b>	<b>1'095'574.50</b>	<b>1'425'766.97</b>	<b>1'138'680</b>	<b>1'500'000</b>	<b>1'163'544.43</b>	<b>1'466'301.79</b>		
	<b>330'192.47</b>		<b>361'320</b>		<b>302'757.36</b>		31'128 ☹	27'435 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	691'240.20		699'600		719'387.55			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	703.25				-6'834.85			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-2'777.60				-1'156.80			
3049.00 Übrige Zulagen			900					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	44'169.65		44'900		45'986.45			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	73'426.45		84'700		77'089.55			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	6'068.85		6'200		6'308.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	7'084.40		7'180		7'373.70			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	3'730.00		3'900		2'700.00			
3091.00 Personalwerbung	80.00				80.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	340.00				260.00			
3100.00 Büromaterial	7'696.75		8'000		9'079.65			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	322.25							
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'163.20		1'200		737.20			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	260'415.20		280'600		260'543.88			
3153.00 Informatik-Unterhalt (Hardware)					2'686.85			
3158.00 Unterhalt immaterielle Anlagen	-0.50				37'646.10			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'437.80		1'500		1'307.50			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	474.60				349.20			

4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	1'425'766.97	1'500'000	1'466'301.79
---------	-----------------------------	--------------	-----------	--------------

---

4290.00				
4290.00	3052.00	tiefere PK-Beiträge als budgetiert.		
	3130.00	Zuviel bugetierte Posttaxen.		
	4210.00	2024: 9'399 Betreibungen mit Fr. 1'466'302 Bruttogebühren / 2025: 9'011 Betreibungen mit 1'425'767 Bruttogebühren; obwohl nur von 8'800 Betreibungen ausgegangen worden ist. Es sind tiefere Betreibungsforderungen eingeleitet worden.		

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	2'963'627	2'823'369	3'221'472	140'258 ☹	257'845 ☹
Ertrag	357'046	282'500	559'325	74'546 ☺	202'279 ☺
Saldo	2'606'581	2'540'869	2'662'147	65'712 ☹	55'566 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Rund 4.5% höherer Aufwand als budgetiert und rund 26% höherer Ertrag. Insgesamt resultiert ein höherer Nettoaufwand von rund 1%.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5210.00</b>	<b>563'231.23</b>	<b>167'535.55</b>	<b>485'470</b>	<b>166'500</b>	<b>478'484.00</b>	<b>170'111.75</b>		
		<b>395'695.68</b>		<b>318'970</b>		<b>308'372.25</b>	76'726 ☹	87'323 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	449'312.75		368'131		382'724.10		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	6'065.10				1'690.25		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	28'164.45		23'124		23'872.35		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'479.80		41'820		42'547.70		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'803.80		3'061		3'134.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'547.90		3'734		3'853.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'964.78		18'300		1'902.35		
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'195.70		5'300		5'178.70		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...					185.30		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'256.95		11'000		9'045.80		
3137.00	Steuern und Abgaben	340.00				300.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'100.00		6'000		4'049.50		
4250.00	Verkäufe		1'535.55				1'352.10	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				500	2'759.65		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		166'000.00		166'000	166'000.00		

<b>5210.05</b>	<b>Lebensmittelkontrolle (4340)</b>	<b>4'804.15</b>	<b>13'776.40</b>	<b>1'500</b>	<b>20'000</b>	<b>3'186.30</b>	<b>21'277.00</b>		
		<b>8'972.25</b>		<b>18'500</b>		<b>18'090.70</b>		9'528 ☹	9'118 ☹
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	550.00		1'500		550.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	720.10							
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'709.25				1'404.75			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	78.80							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'496.00				981.55			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	250.00				250.00			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		13'776.40		20'000		21'277.00		
<b>5210.10</b>	<b>Umweltschutz i.w.S. (7790)</b>	<b>99'478.05</b>		<b>178'000</b>		<b>66'091.45</b>			
			<b>99'478.05</b>		<b>178'000</b>		<b>66'091.45</b>	78'522 ☺	33'387 ☹
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'588.60				8'969.85			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	440.85							
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					48.00			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	364.45				196.35			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	89'584.15		167'000		51'572.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		6'000		5'305.25			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			5'000					
<b>5210.20</b>	<b>Förderung energetischer Massnahmen (7690)</b>	<b>799'902.01</b>		<b>1'533.10</b>	<b>499'044</b>	<b>814'413.02</b>			
			<b>798'368.91</b>		<b>499'044</b>		<b>814'413.02</b>	299'325 ☹	16'044 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	20'959.20		25'000		18'627.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'310.05		880		1'244.05			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...			10					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	208.95		154		198.55			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'251.10							
3102.00	Drucksachen, Publikationen					1'097.20			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'558.00							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	767'589.31		473'000		791'826.82			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	25.40				419.40			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	5'000.00							
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'533.10						
<b>5210.30</b>	<b>Uebrigtes Gesundheitswesen (4900)</b>		<b>1'980.00</b>		<b>6'000</b>		<b>5'580.00</b>		
		<b>1'980.00</b>		<b>6'000</b>		<b>5'580.00</b>		4'020 ☹	3'600 ☹
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'980.00		6'000		5'580.00		

<b>5210.40</b>	<b>Raumordnung (7900)</b>	<b>1'496'211.44</b>	<b>172'220.50</b>	<b>1'659'355</b>	<b>90'000</b>	<b>1'496'941.23</b>			
			<b>1'323'990.94</b>		<b>1'569'355</b>		<b>1'496'941.23</b>	245'364 ☺	172'950 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	1'278.00							
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	196'968.10		329'734		249'342.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	5'935.50				-8'202.15			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	12'719.80		16'438		15'981.30			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'732.50		38'615		36'903.65			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'759.20		2'708		2'639.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'030.85		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					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	416.30		3'000		4'471.30			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	444.00				222.00			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'992.15							
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'399.15							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'150'593.59		1'145'000		1'107'397.63			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			20'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			3'000		1'203.70			
3190.00	Schadenersatzleistungen	8'000.00							
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	82'932.30				81'816.10			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...			82'231					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	10.00		15'000		10.00			
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		172'220.50		90'000				
<b>5210.41</b>	<b>Verwendung Mehrwertausgleichsfonds (7900)</b>					<b>362'356.25</b>	<b>362'356.25</b>		
3511.00	Einlagen in Fonds des EK					362'356.25		☺	☺
4022.10	Mehrwertabschöpfung						362'356.25		

---

5210.00		
5210.00	3010.00	Höhere Lohnkosten infolge personeller Wechsel und zeitlicher Überschneidung bei der Bereichsleitung Lebensraum.
	3010.08	Auszahlung Mehrzeit personeller Wechsel bei der Bereichsleitung Lebensraum.
	3050.00	Höhere AG-Beiträge infolge personeller Wechsel und zeitlicher Überschneidung bei der Bereichsleitung Lebensraum.
	3052.00	Höhere AG-Beiträge infolge personeller Wechsel und zeitlicher Überschneidung bei der Bereichsleitung Lebensraum.
	3090.00	Kleinerer Bedarf an Aus- und Weiterbildung.
	3102.00	Kein Bedarf an Drucksachen und Publikationen.
	3130.00	Wegfall personelle Ressourcenplanung für den Bereich infolge personeller Wechsel bei der Bereichsleitung Lebensraum.
5210.05		
5210.05	4612.00	Der Aufwand für die Pilzkontrollen war 2025 Aufgrund der Pilzsaison geringer, somit sind die Rückvergütungen der angeschlossenen Gemeinde tiefer.
5210.10		
5210.10	3101.00	Anschaffung Robidog Hundekotbeutel für mehrere Jahre.
	3130.00	Unterhalt Hundecontainer (Robidog) geringer ausgefallen, Leerungen wird seit 2025 von Unterhalt durchgeführt, statt extern beauftragt. Mangels personeller Ressourcen mussten diverse Arbeiten verschoben werden: Aktualisierung Naturschutzverordnung und -inventar sowie Erstellung Biodiversitätskonzept.
	3637.00	Beitrag an Vernetzungsprojekt für Landwirte, wurde auf 313000 verbucht.
5210.20		Für den Nachhaltigkeitspreis der Landsgemeinde wurden Fr. 5000.00 zu Lasten 363600 gesprochen
5210.20	3130.00	Für das Förderprogramm Photovoltaik wurde mit Beschluss des Gemeinderats vom 2. September 2025 ein Zusatzkredit von 1,1 Millionen Franken bewilligt. Somit konnten zusätzliche Fördergelder im Rechnungsjahr ausbezahlt werden.
5210.40		
5210.40	3010.00	Weniger Lohnkosten aufgrund personeller Vakanz bei der Stelle Projektleiter Stadtplanung.
	3050.00	Weniger AG-Beiträge aufgrund personeller Vakanz bei der Stelle Projektleiter Stadtplanung.
	3052.00	Weniger AG-Beiträge aufgrund personeller Vakanz bei der Stelle Projektleiter Stadtplanung.
	3130.00	Geringfügiger Mehraufwand infolge Rekursverfahren öffentlicher Gestaltungsplan Gwärfihölzli.
	3132.00	Kein Bedarf an externen Fachexpertisen/Gutachten, da diese Arbeiten verwaltungsintern abgedeckt werden konnten.
	3612.00	Jahresbeiträge an die Zürcher Planungsgruppe Glattal und Espacesuisse budgetiert unter 363200/521040.
	3632.00	Jahresbeiträge an die Zürcher Planungsgruppe Glattal und Espacesuisse verbucht unter 361200/521040.
	3636.00	Keine neuen Mitgliedschaften/Beiträge privater Organisationen in Anspruch genommen.
	4635.00	Höhere Rückerstattungen von Planungskosten durch Private aufgrund "Ideenwettbewerbe Oberfeld-Studenhölzli, Steinacker".

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	2'053'557	1'974'200	2'024'180	79'357 ☹️	29'378 ☹️
Ertrag	2'086'133	2'006'800	2'056'754	79'333 😊	29'380 😊
Saldo	-32'576	-32'600	-32'574	24 ☹️	2 😊

### Zusammenfassender Kommentar:

Besser abgeschlossen, als budgetiert, durch weniger Aufwand und mehr Erträge.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5220.00 Abfallentsorgung (7301)</b>	<b>2'053'557.12</b>	<b>2'086'133.12</b>	<b>1'974'200</b>	<b>2'006'800</b>	<b>2'024'179.59</b>	<b>2'056'753.59</b>	24 ☹️	2 😊
	<b>32'576.00</b>		<b>32'600</b>		<b>32'574.00</b>			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'373.00							
3100.00 Büromaterial			1'200					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'226.76				3'085.63			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'778.86				4'305.01			
3105.00 Lebensmittel	120.40							
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	23'900.00				5'822.85			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	646.17							
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	4'285.92		3'500		4'403.03			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'000'203.05		952'500		959'849.39			
3134.00 Sachversicherungsprämien	349.90		200					
3137.00 Steuern und Abgaben	460.00		460		460.00			
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	19'843.31		18'000		4'214.64			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'342.58		15'000		20'380.65			
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	1'200.00		1'200		1'200.00			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	73.90				514.45			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	79.00							
3510.00 Einlagen in Spezialfinanzierungen i...	151'406.23		175'940		196'741.61			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	19'486.80		18'000		19'098.90			
3612.00 Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	393'276.66		370'000		402'659.16			
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	121'190.98		121'000		104'921.52			

3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	296'000.00		296'000		296'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	1'313.60		1'200		522.75
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'289'439.03		1'189'000	1'244'468.08
4250.00	Verkäufe		24'076.26		60'000	48'138.40
4270.00	Bussen		5'854.70		1'000	2'363.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		712'256.03		690'000	706'481.46
4630.00	Beiträge vom Bund					1'928.55
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehm...				700	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		48'678.00		60'000	52'325.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...		5'829.10		6'100	1'047.80

---

5220.00						
5220.00	3111.00	Ersatz Presscontainer Hauptsammelstelle Römerweg; Beschluss Geschäftsleistung 128-2025 vom 01.10.2025 als gebundene Ausgabe.				
	3130.00	Mehraufwand hängt von den gesammelten Kehrichtmengen ab.				
	3612.00	Mehraufwand in die Kehrichtverbrennung Hagenholz hängt vom gesammelten Kehrichtvolumen ab.				
	4240.00	Mehrertrag aus Grundgebühren: 12000.00, Hauptsammelstelle: 47000.00, Sperrgutmarken 5000.00, Betriebskehricht 8000.00.				
	4250.00	Rückvergütungen für Metalle, Karton und Altglas sind gefallen, Die Abgabe von Grünglas ist derzeit kostenpflichtig.				
	4612.00	Entschädigung aus der IGKSG für den Verkauf von Kehrichtsäcken, Mehrertrag stammt aus höherem Kehrichtvolumen.				
	4635.00	Tiefere Rückvergütungen aus der Batteriesammlung.				

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	2'417'222	2'825'919	2'536'450	408'697 ☺	119'228 ☺
Ertrag	1'053'633	1'146'603	1'082'132	92'970 ☹	28'499 ☹
Saldo	1'363'590	1'679'316	1'454'318	315'726 ☺	90'729 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund von personellen Vakanzen resultiert ein geringerer Aufwand als budgetiert.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag				
<b>5230.10</b>	<b>Gemeindestrassen (6150)</b>		<b>2'382'756.60</b>	<b>1'025'115.55</b>	<b>2'791'599</b>	<b>1'118'103</b>	<b>2'503'072.30</b>	<b>1'053'614.88</b>	315'855 ☺	91'816 ☺
			<b>1'357'641.05</b>	<b>1'673'496</b>	<b>1'449'457.42</b>					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	869'659.80		1'022'414		953'707.05				
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	20'831.75				-15'206.95				
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-11'536.80		2'000						
3049.00	Übrige Zulagen			6'000						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	55'011.10		61'732		60'872.10				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'184.50		122'563		115'045.60				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	14'273.85		18'072		17'609.10				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	8'783.60		9'911		9'742.75				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'083.20								
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'000		3'300.00				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	45'535.48		40'000		71'192.73				
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	37'677.33		55'400		12'982.25				
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	16'056.75		15'000		3'813.10				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	162'209.32		380'207		454'999.57				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48'415.10		43'000		7'307.30				
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	117'715.30		135'500		15'481.45				

3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	19'305.10		28'000		26'777.30		
3134.00	Sachversicherungsprämien	74.10		100		74.10		
3137.00	Steuern und Abgaben	5'461.80		6'500		7'130.00		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'162.00		45'000		33'280.70		
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	743'043.79		690'000		585'049.65		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'501.95						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	51'319.33		70'000		110'685.75		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'380.70		4'500		4'613.65		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	34'607.55		30'000		24'615.10		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		31'724.39		45'000		45'632.89	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		4'338.15				208.88	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		6'435.00		14'220			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		47'150.73		115'000		87'243.33	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		745'467.28		758'883		751'737.55	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		190'000.00		185'000		168'792.23	
<b>5230.11</b>	<b>Privatstrassen (6180)</b>	<b>34'465.83</b>	<b>28'517.20</b>	<b>34'320</b>	<b>28'500</b>	<b>33'377.96</b>	<b>28'517.20</b>	
			<b>5'948.63</b>		<b>5'820</b>		<b>4'860.76</b>	129 ☹️
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	20'244.00		19'876		19'812.00		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-251.50				126.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'299.90		1'276		1'271.50		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'666.40		2'631		2'631.00		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	340.90		374		371.35		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	207.55		204		202.80		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	9'958.58		9'959		8'962.71		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		28'517.20		28'500		28'517.20	
<b>5230.50</b>	<b>Ersatzabgaben für Parkplatzbauten (6150)</b>							
4200.00	Ersatzabgaben					-21'000.00		☺️
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK					21'000.00		☺️

---

5230.10		
5230.10	3010.00	Geringere Lohnkosten infolge personeller Vakanz bei der Stelle Abteilungsleiter Planung/Infrastruktur+Forst.
	3050.00	Geringere AG-Beiträge infolge Vakanz bei der Stelle Abteilungsleiter Planung/Infrastruktur+Forst.
	3052.00	Geringere AG-Beiträge bei der Stelle Abteilungsleiter Planung/Infrastruktur+Forst.
	3101.00	Überschritten um Fr. 9367. Generell in den vergangenen Jahren um ca. Fr. 10'000 zu tief budgetiert.
	3111.00	Bänke Vorplatz Stadthaus nicht wie angedacht über dieses Konto angeschafft. Dies ergibt eine Minderbelastung von Fr. 18'386.
	3120.00	Rückzahlung der Kosten für öffentliche Beleuchtung 2024/2025 in Höhe von Fr. 219'121. Dies löst eine Minderausgabe von Fr. 217'998 aus.
	3130.00	Durch Fachbegleitung und Unterstützung von Dritten für die Abt. Planung/Infrastruktur + Forst aufgrund personelle Vakanz ergibt sich eine Überbeanspruchung von Fr. 5'415.
	3131.00	Aufgrund personelle Vakanz der Abteilung konnte nicht alles umgesetzt werden, dies führt zu einer Minderbeanspruchung von Fr. 17'785.
	3132.00	Aufgrund personelle Vakanz konnten nicht alle Ressourcen ausgeschöpft werden. Dies führt zu einer Minderbeanspruchung von Fr. 8'695.
	3140.00	Aufgrund personelle Vakanz konnten nicht alle Aufträge in Angriff genommen werden. Dies führt zu einer Minderbeanspruchung von Fr. 10'838.
	3141.00	Der Winterdienst weist seit Jahren eine Überbeanspruchung von Fr. 70'000 dar. Wird im Budget 2027 korrigiert/erhöht. Strassenwischgut ist seit Jahren nicht im Budget abgebildet und weist eine Überbeanspruchung von Fr. 10'000 dar. Wird im Budget 2027 korrigiert/erhöht. Optimierung LED weist in den letzten Jahren aufgrund der stetigen Ersatz eine Minderbeanspruchung von Fr. 30'000 dar. Wird im Budget 2027 korrigiert/reduziert.
	3151.00	Aufgrund personelle Vakanz wurde der Fahrzeugunterhalt und Unterhalt der Weihnachtsbeleuchtung vernachlässigt und weist eine Minderbeanspruchung von Fr. 18'680 auf.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	833'029	847'329	724'402	14'300 ☺	108'627 ☹
Ertrag	0	0	0	☹	☹
Saldo	833'029	847'329	724'402	14'300 ☺	108'627 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5233.10 Öffentliche Plätze und Anlagen (3420)</b>	<b>143'894.60</b>		<b>163'200</b>		<b>152'737.85</b>			
		<b>143'894.60</b>		<b>163'200</b>	<b>152'737.85</b>		19'305 ☺	8'843 ☺
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'099.70		5'100		475.85			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	34'326.15		23'100		27'157.05			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	31'308.55		44'500		21'818.55			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...					85.70			
3133.00 Informatik-Nutzungsaufwand	859.40							
3140.00 Unterhalt an Grundstücken	73'829.30		90'500		97'795.20			
3141.00 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	471.50				4'829.45			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen					576.05			
<b>5233.20 Spielplätze (3420)</b>	<b>100'240.97</b>		<b>108'500</b>		<b>71'908.45</b>			
		<b>100'240.97</b>		<b>108'500</b>	<b>71'908.45</b>		8'259 ☺	28'333 ☹
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			23'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	96'914.22		70'500		55'286.75			
3159.00 Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'326.75		15'000		16'621.70			
<b>5233.30 Brunnen (7100)</b>	<b>27'599.68</b>		<b>27'000</b>		<b>26'101.20</b>			
		<b>27'599.68</b>		<b>27'000</b>	<b>26'101.20</b>		600 ☹	1'498 ☹
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	25'703.08		22'000		26'101.20			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	1'896.60		5'000					

5233.50	Friedhof (7710)	561'293.90	561'293.90	548'629	548'629	473'654.35	473'654.35	12'665 ☹	87'640 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	316'371.00		285'267		283'907.55			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-2'124.95				5'766.40			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-1'440.80							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	20'285.35		18'318		18'183.55			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'018.15		27'270		27'105.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'293.65		5'350		5'259.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'237.95		2'924		2'902.45			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'660.00		5'000		1'852.65			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	43'884.80		47'700		43'034.20			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	7'060.20		12'500		17'887.55			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	28'118.30		33'100		10'233.00			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	1'851.15		3'000		2'049.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	56'337.95		57'700		21'891.55			
3137.00	Steuern und Abgaben	804.10		500		419.50			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'813.65		7'000		6'785.65			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'393.85		34'500		9'983.30			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'547.65		6'000		14'242.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500					
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					369.35			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'500.00		2'000		1'781.40			
3190.00	Schadenersatzleistungen	681.90							

---

5233.10		
5233.10	3120.00	Aufgrund des neuen Stadtplatzes war die Budgetierung schwierig da keine Erfahrungswerte vorhanden waren. Deshalb eine Mehrausgaben von Fr. 11'226.
	3130.00	Aufgrund Fehlfunktionen des Wasserspiels keine Unterhaltsarbeiten durchführbar, dies ergibt eine Minderausgabe von Fr. 13'191.
	3140.00	Inbetriebnahme des Stadtplatz Süd war im Juli 2025, deswegen noch kein Unterhalt notwendig, aus diesem Grund resultieren sich ein Minderausgaben in der Höhe von Fr. 16'671.
5233.20		
5233.20	3111.00	Aufgrund personeller Vakanzes wurde das Budget nicht verwendet, dies ergibt Minderkosten von Fr. 23'000.
	3130.00	Mit Umstellung auf Biodiversitätsflächen ist der Unterhaltsaufwand von Grünflächen höher. Dies ergibt Mehrkosten von Fr. 26'414.
	3159.00	Aufgrund personeller Vakanzes wurde das Budget nicht verwendet dies ergibt Minderkosten von Fr. 11'673
5233.50		
5233.50	3010.00	Aufgrund befristeter Stellenerhöhung ergibt sich eine Überbelastung.
	3050.00	Aufgrund befristeter Stellenerhöhung ergibt sich eine Überbelastung.
	3052.00	Aufgrund befristeter Stellenerhöhung ergibt sich eine Überbelastung.
	3090.00	Aufgrund personeller Vakanzes konnten nicht alle Weiterbildungen besucht werden.
	3109.00	Infolge personeller Vakanzes konnte nicht alles realisiert werden.
	3111.00	Die Reparatur- und Servicekosten fielen geringer aus als angenommen.
	3112.00	Aufgrund eines Langzeitausfall wurde auf eine Ersatzbeschaffung verzichtet.
	3140.00	Aufgrund von personellen Vakanzes konnte nicht alles realisiert werden.

## 5235 Abwasserbeseitigung

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

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

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'295'786	4'284'006	4'035'776	11'780 ☹	260'010 ☹
Ertrag	4'439'017	4'472'706	4'166'413	33'689 ☹	272'604 ☺
Saldo	-143'231	-188'700	-130'637	45'469 ☹	12'594 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5235.10 Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)</b>	<b>602'396.73</b>	<b>4'373'863.09</b>	<b>780'466</b>	<b>4'412'706</b>	<b>479'088.75</b>	<b>4'109'254.45</b>		
	<b>3'771'466.36</b>		<b>3'632'240</b>		<b>3'630'165.70</b>		139'226 ☺	141'301 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	60'010.10		93'925		95'735.50			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-650.65				-2'418.15			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'853.30		7'392		6'107.60			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	8'253.90		12'959		12'433.20			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'009.75		1'697		1'743.85			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	615.00		943		981.60			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			1'500		1'500.00			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	13'332.46		12'500		14'125.20			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	31'800.23		18'000		30'900.24			
3134.00 Sachversicherungsprämien	619.95		600		609.95			
3137.00 Steuern und Abgaben	645.00		1'000		645.00			
3143.00 Unterhalt übrige Tiefbauten	462'205.14		607'000		311'374.61			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	738.00		1'250		1'468.80			
3940.00 Interne Verrechnung von kalkulatori...	19'964.55		21'700		3'881.35			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		4'021'222.45		3'899'000		3'300'179.49		
4510.00 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen...		339'280.59		501'406		805'919.41		
4940.00 Interne Verrechnung von kalkulatori...		13'360.05		12'300		3'155.55		

<b>5235.11</b>	<b>Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)</b>		<b>3'693'389.33</b>	<b>65'153.90</b>	<b>3'503'540</b>	<b>60'000</b>	<b>3'556'687.24</b>	<b>57'158.65</b>		
				<b>3'628'235.43</b>		<b>3'443'540</b>	<b>3'499'528.59</b>		184'695 ☹	128'707 ☹
	3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	3'693'389.33		3'503'540		3'556'687.24			
	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		65'153.90		60'000		57'158.65		

5235.10

5235.10 3010.00 Geringere Lohnkosten infolge personeller Vakanzen bei der Stelle Abteilungsleiter Planung/Infrastruktur+Forst.  
3130.00 in den Vergangenen Jahren Unterbudgetiert. GTB und GEP bedürfen Begleitung von Fachplanern.  
3143.00 Aufgrund personeller Vakanzen konnten nicht alle Arbeiten wie GEP- Massnahmen in Angriff genommen werden.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	808'672	796'367	968'293	12'305 ☹️	159'621 ☹️
Ertrag	788'502	639'600	777'324	148'902 ☺️	11'177 ☺️
Saldo	20'170	156'767	190'968	136'597 ☺️	170'798 ☺️

### Zusammenfassender Kommentar:

Deutlich höhere Erträge infolge guter Verkäufe. Resultierend ist das Forstwesen beinahe kostendeckend.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5240.10 Forstwesen (8200)</b>	<b>507'984.70</b>	<b>299'731.00</b>	<b>414'867</b>	<b>218'000</b>	<b>532'543.19</b>	<b>305'285.05</b>	11'387 ☹️	19'004 ☺️
		<b>208'253.70</b>		<b>196'867</b>		<b>227'258.14</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	242'330.70		243'672		247'296.80			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	11'347.75				1'242.85			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'413.90				-2'474.90			
3049.00 Übrige Zulagen			3'866					
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	14'631.90		15'647		15'741.70			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	26'480.70		29'128		27'939.60			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'280.05		9'190		9'236.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'336.30		2'498		2'512.60			
3099.00 Übriger Personalaufwand	3'573.50		2'000		3'790.00			
3100.00 Büromaterial			300					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'595.65		19'000		19'913.86			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'700					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften					135.00			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'197.80		4'500		36'267.20			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	5'778.10		3'000		3'261.85			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'898.70		2'500		2'513.85			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'452.35		9'700		3'896.08			
3134.00 Sachversicherungsprämien	387.20		400		387.20			
3137.00 Steuern und Abgaben	287.00		900		839.00			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	16'813.30		14'000		22'435.20			

	3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'120.80			2'643.90			
	3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	5'179.20	5'866		4'838.65			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	145'707.60	47'000		130'126.30			
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			1'000				
	4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	1'164.00						
	4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	298'567.00		217'000		305'285.05		
<b>5240.11</b>	<b>Forstkulturen (8200)</b>		<b>16'436.80</b>	<b>11'996.00</b>	<b>36'000</b>	<b>21'000</b>	<b>18'630.90</b>	<b>16'142.50</b>	
				<b>4'440.80</b>		<b>15'000</b>	<b>2'488.40</b>	10'559 ☺	1'952 ☹
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'901.20	6'000		3'843.80			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	13'535.60	30'000		14'787.10			
	4250.00	Verkäufe					567.50		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		11'996.00		21'000	15'575.00		
<b>5240.12</b>	<b>Holzernte (8200)</b>		<b>176'460.75</b>	<b>345'928.51</b>	<b>170'500</b>	<b>305'000</b>	<b>207'480.65</b>	<b>355'553.52</b>	
			<b>169'467.76</b>		<b>134'500</b>		<b>148'072.87</b>	34'968 ☺	21'395 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	95'713.65	97'500		94'756.55			
	3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'726.10	1'000		1'436.35			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	79'021.00	72'000		111'287.75			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		53'797.07	50'000		48'849.58		
	4250.00	Verkäufe		263'898.54	230'000		270'932.39		
	4630.00	Beiträge vom Bund		2'897.90	3'500		3'319.55		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		25'335.00	21'500		32'452.00		
<b>5240.16</b>	<b>Forstliche Nebenbetriebe (8204)</b>				<b>20'000</b>				
						<b>20'000</b>		20'000 ☺	☺
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...			20'000				
<b>5240.19</b>	<b>Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)</b>		<b>24'382.50</b>	<b>1'100.00</b>	<b>24'000</b>	<b>1'100</b>	<b>21'953.15</b>	<b>1'100.00</b>	
				<b>23'282.50</b>		<b>22'900</b>	<b>20'853.15</b>	383 ☹	2'429 ☹
	3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'083.40	1'000		1'083.40			
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	7'081.20	12'000		5'837.45			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	16'217.90	11'000		15'032.30			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'100.00			1'100.00		
	4472.00	Vergütung für Benützungen Liegensch...				1'100			
<b>5240.20</b>	<b>Privatwald (8200)</b>		<b>72'120.26</b>	<b>82'369.67</b>	<b>42'500</b>	<b>33'000</b>	<b>50'655.70</b>	<b>48'931.34</b>	
			<b>10'249.41</b>			<b>9'500</b>	<b>1'724.36</b>	19'749 ☺	11'974 ☺
	3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	62'264.83	30'000		40'125.30			
	3130.00	Dienstleistungen Dritter	247.23	500		-98.80			

	3499.00	Übriger Finanzaufwand	670.20			380.15			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	8'938.00	12'000		10'249.05			
	4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...			1'000				
	4250.00	Verkäufe	79'217.67		27'000		42'545.34		
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	3'152.00		5'000		6'386.00		
<b>5240.75</b>	<b>Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)</b>		<b>3'220.40</b>	<b>33'000</b>		<b>3'600.60</b>			
			<b>3'220.40</b>		<b>33'000</b>		<b>3'600.60</b>	29'780 ☺	380 ☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		15'000					
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken		10'000					
	3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'158.60	8'000		3'600.60			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	2'061.80						
<b>5240.77</b>	<b>Naturschutz (7500)</b>		<b>3'909.95</b>	<b>28'000</b>		<b>7'269.30</b>			
			<b>3'909.95</b>		<b>28'000</b>		<b>7'269.30</b>	24'090 ☺	3'359 ☺
	3140.00	Unterhalt an Grundstücken	432.40	28'000		3'081.85			
	3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	3'477.55			4'187.45			
<b>5240.78</b>	<b>Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)</b>			<b>25'000</b>					
					<b>25'000</b>			25'000 ☺	☺
	3130.00	Dienstleistungen Dritter		25'000					
<b>5240.80</b>	<b>Landwirtschaft (8120)</b>			<b>2'000</b>					
					<b>2'000</b>			2'000 ☺	☺
	3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...		2'000					
<b>5240.82</b>	<b>Jagd- und Fischerei (8300)</b>			<b>1'125.80</b>		<b>1'500</b>	<b>1'290.50</b>	<b>1'186.60</b>	
			<b>1'125.80</b>	<b>1'500</b>			<b>103.90</b>	374 ☹	1'230 ☺
	3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege				1'290.50			
	4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	1'125.80		1'500		1'186.60		
<b>5240.94</b>	<b>Landw. Grundstücke (9630)</b>		<b>4'156.30</b>	<b>46'250.65</b>	<b>500</b>	<b>60'000</b>	<b>124'868.95</b>	<b>49'125.45</b>	
			<b>42'094.35</b>	<b>59'500</b>			<b>75'743.50</b>	17'406 ☹	117'838 ☺
	3431.40	Mieten und Benützungskosten				762.00			
	3439.10	Ver- und Entsorgung	2'596.85			124'070.90			
	3439.30	Sachversicherungsprämien	1'559.45			36.05			
	3439.50	Planungen und Projektierungen Dritt...		500					
	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...					823.90		
	4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		46'250.65	60'000		48'301.55		

---

5240.10		
5240.10	3050.00	Abweichung durch neue Mitarbeiter. Forstwart ist jünger und somit weniger Abgaben. Lehrling im ersten Lehrjahr.
	3052.00	Abweichung durch neuer Mitarbeiter: Forstwart ist jünger und somit weniger Lohn/AG-Beiträge.
	3099.00	Spesen für Weiterbildung.
	3101.00	Für den Einsatz der Asylantengruppe musste einiges an Handwerkzeug angeschaffen werden. Für Freischneider und Motorsägen musste diverse Teile ersetzt werden.
	3102.00	Durch weniger Schadereignisse im Wald (Sturm, Borkenkäfer usw.) wurden keine Publikationen gemacht.
	3112.00	Die Erstausrüstung für den Lernenden und die Neubesetzung der Forstwartstelle erforderte höhere Anschaffungen der Sicherheitsbekleidung.
	3130.00	Es wurden weniger Dienstleistungen als budgetiert in Anspruch genommen.
	3151.00	Betriebsauto musste mit neuen Pneus ausgerüstet werden. Heckschloss musste ersetzt werden. MFK Auto, verursachte höhere Kosten als angenommen.
	3910.00	Interne Verrechnung Lohnaufteilung Forstpersonl zu tief budgetiert.
5240.11		
5240.11	3101.00	Durch weniger Schadereignisse (Sturm, Borkenkäfer usw.) wurden kleinere Mengen an Pflanzen und Schützen eingekauft.
	4631.00	Es wurde weniger Jungwaldpflege getätigt als angenommen. Durch die neuen Betragsrichtlinien konnte weniger abgerechnet werden. Teilweise auch zu kleineren Ansätzen. Beiträge werden in Zukunft geringer ausfallen da beim Kanton weniger Gelder vorhanden sind. Ein Teil der Beiträge wurde unter 463100/524012 verbucht. Es bestand keine klare Zuteilung von Jungwaldpflege zu Holzerntmassnahmen.
5240.12		
5240.12	4240.00	Durch Aufträge für die Fachstelle Natruschutz konnten etwas mehr Einnahmen generiert werden.
	4250.00	Preisanstieg einzelner Sortimente wirkte sich positiv auf die Rechnung aus. Brennholzverkauf an private (ca. 190 Ster) war aussergewöhnlich hoch. Im 2026 muss dafür wieder mehr an Lager genommen werden, was höhere Kosten verursacht.
	4631.00	Da keine klare Zuteilung von Jungwaldpflege zu Holzerntmassnahmen bestand wurden einige Beiträge unter diesem Konto verbucht. Siehe auch Begründung 463100/524011.
5240.19		
5240.19	3141.00	Freizeiteinrichtungen im Wald brauchten weniger Unterhalt als angenommen.
5240.20		
5240.20	3101.00	Auszahlungen für Holzverkauf an Privatwald fielen höher aus als budgetiert. Es wurde im Privatwald mehr Holz geerntet.
	4250.00	Durch mehr geerntetes Holz aus Privatwald wurde die verkaufte Holzmenge erhöht.
5240.75		
5240.75	3130.00	Gewässer- und Unterhaltskonzept in Ausarbeitung.
	3140.00	Gewässer- und Unterhaltskonzept erst im Jahr 2025 ausgearbeitet, entsprechend werden die Unterhaltsarbeiten per 2026 verfolgt.
	3142.00	Gewässer- und Unterhaltskonzept erst im Jahr 2025 ausgearbeitet, entsprechend werden die Unterhaltsarbeiten per 2026 verfolgt.
5240.77		
5240.77	3140.00	Aufgrund personeller Vakanzten Abteilungsleiter Planung/Infrastruktur+Forst konnten weniger Massnahmen zur Biodiversitätsförderung umgesetzt werden.
5240.78		
5240.78	3130.00	Aufgrund personeller Vakanzten bei Bereichsleitung Lebensraum und Projektleiter Stadtplanung konnten die Massnahmen zur Umsetzung des Freiraumkonzepts nicht angegangen werden.
5240.94		

5240.94 4430.00

Die Pachtzinse wurden belassen und nicht wie im Budget vorgesehen erhöht. Pachtverträge werden voraussichtlich per 2026 angepasst.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	178'022	197'700	160'578	19'678 ☺	17'443 ☹
Ertrag	114'103	84'530	116'515	29'573 ☺	2'412 ☹
Saldo	63'919	113'170	44'064	49'251 ☺	19'855 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Weniger Aufwand v.a. infolge der noch nicht umgesetzten Lärmschutzmassnahmen bei der Schiessanlage Bettensee.

		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5255.10</b>	<b>Vermessungswesen (1400)</b>	<b>55'967.35</b>		<b>60'000</b>		<b>75'932.85</b>			
			<b>55'967.35</b>		<b>60'000</b>	<b>75'932.85</b>		4'033 ☺	19'966 ☺
3102.00	Drucksachen, Publikationen	30.00							
3130.00	Dienstleistungen Dritter	55'937.35		60'000		75'932.85			
<b>5255.20</b>	<b>Schiesswesen (1610)</b>	<b>87'896.46</b>	<b>79'745.05</b>	<b>115'900</b>	<b>63'360</b>	<b>63'725.63</b>	<b>95'394.85</b>		
			<b>8'151.41</b>		<b>52'540</b>	<b>31'669.22</b>		44'389 ☺	39'821 ☹
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	3'455.25		8'000		3'166.50			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'986.66		50'000		4'192.70			
3134.00	Sachversicherungsprämien	777.75		800		777.75			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'686.80		23'000		9'378.15			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen			9'100		19'277.45			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	990.00							
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...					18'140.85			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	30'000.00		25'000		8'792.23			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		3'450.00		4'000		4'250.00		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		13'000.00		500				
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...				4'000		3'570.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		38'235.00		35'000		66'734.85		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		25'060.05		19'860		20'840.00		

<b>5255.50</b>	<b>Industriestammgeleise (8500)</b>		<b>34'157.85</b>	<b>34'357.85</b>	<b>21'800</b>	<b>21'170</b>	<b>20'920.00</b>	<b>21'120.00</b>		
			<b>200.00</b>			<b>630</b>	<b>200.00</b>		830 ☺	☺
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...		242.35							
3130.00	Dienstleistungen Dritter		26'719.65		1'100		3'424.05			
3134.00	Sachversicherungsprämien		200.00		200		200.00			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen				1'500					
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten		1'995.85		2'000		1'982.90			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen				12'000		10'313.05			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...		5'000.00		5'000		5'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...			13'387.85						
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Lieg...			20'970.00		21'170		21'120.00		
<hr/>										
5255.10										
5255.10	3130.00	Weniger Aufwand zur Nachführung der amtlichen Vermessung.								
5255.20										
5255.20	3130.00	Zeitliche Verzögerungen bei der Ausarbeitung des Sanierungskonzepts der Schiessanlage und der Umsetzung von Lärmschutzmassnahmen aufgrund personeller Vakanzen bei der Stelle Projektleiter Stadtplanung.								
	3144.00	Kostenbeteiligung an der Sanierung des Zielwalles bei der Schiessanlage (50 m Pistolenstand) gemäss Stadtratsbeschluss 262-2025 vom 02.09.2025. Kostenabrechnung von Fr. 23'896.								
	3159.00	Keine Unterhaltsarbeiten ausgeführt.								
	4260.00	Rückerstattung Schneelastschaden durch Gebäudeversicherung.								
	4612.00	Höhere Entschädigungen der beteiligten Gemeinden.								
5255.50										
5255.50	3130.00	Zusätzliche Arbeiten bzgl. Schienenreprofilierung (Einsatz Schienenschleifzug) mit Kosten von Fr. 25'828.								

## 5280 Baupolizei

Aufgabe / Auftrag: Bauverfahrensabwicklung

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

Bereich:

Lebensraum

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'911'596	1'672'334	1'624'779	239'262 ☹️	286'817 ☹️
Ertrag	1'839'105	1'401'000	1'613'253	438'105 😊	225'852 😊
Saldo	72'491	271'334	11'526	198'843 😊	60'965 ☹️

### Zusammenfassender Kommentar:

Infolge hoher Bautätigkeit (insb. auch Grossprojekt wie Überbauung Lirenächer) resultiert ein deutlich höherer Aufwand, aber auch deutlich höhere Erträge. Resultierens ist die Baupolizei nahezu kostendeckend.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>5280.00 Baupolizei (0220)</b>	<b>1'429'757.60</b>	<b>1'731'974.25</b>	<b>1'280'232</b>	<b>1'301'000</b>	<b>856'624.65</b>	<b>1'570'698.80</b>		
	<b>302'216.65</b>		<b>20'768</b>		<b>714'074.15</b>		281'449 😊	411'858 ☹️
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	26'838.00		27'500		26'208.00			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	269'463.75		243'729		274'202.55			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-7'198.40				1'716.30			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	18'616.30		15'708		17'918.50			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	34'931.30		32'115		32'970.35			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'407.45		2'173		2'315.20			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'971.05		2'507		2'871.05			
3099.00 Übriger Personalaufwand					132.00			
3100.00 Büromaterial	932.55		2'000		1'682.30			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	1'648.50		3'000		1'798.50			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	1'077'908.10		950'000		493'355.90			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			1'500					
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	1'239.00				1'454.00			
4210.00 Gebühren für Amtshandlungen		1'622'789.25		1'300'000		1'541'872.80		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		930.00				160.00		
4501.00 Entnahmen aus Fonds des FK		107'255.00				28'066.00		
4602.00 Anteil an Erträgen von Gemeinden un...				1'000				
4611.00 Entschädigungen von Kantonen und Ko...		1'000.00				600.00		

<b>5280.10</b>	<b>Feuerpolizei (1500)</b>		<b>481'838.05</b>	<b>107'130.65</b>	<b>392'102</b>	<b>100'000</b>	<b>768'153.95</b>	<b>42'553.75</b>		
				<b>374'707.40</b>		<b>292'102</b>		<b>725'600.20</b>	82'605 ☹	350'893 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...		36'184.05		34'362		34'451.60			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...		-982.15				87.95			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...		2'324.15		2'206		2'211.90			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen		5'095.40		4'876		4'876.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...		322.15		306		306.85			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...		371.60		352		353.30			
3099.00	Übriger Personalaufwand						30.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter		438'522.85		350'000		725'836.15			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			107'130.65		100'000		42'553.75		

---

5280.00										
5280.00	3010.00	Befristete Erhöhung von 10% des Stellenpensums Sachbearbeiterin aufgrund hohem Arbeitsvolumen.								
	3130.00	Höherer Aufwand aufgrund umfangreichen Baugesuchen (z.B. Zentrumsüberbauung Lirenächer, Überbauung Balsberg etc.).								
	4210.00	Höhere Gebühreneinnahmen aufgrund grossem Volumen an Baugesuchen.								
5280.10										
5280.10	3130.00	Höherer Aufwand aufgrund umfangreichen Baugesuchen (z.B. Zentrumsüberbauung Lirenächer, Überbauung Balsberg etc.).								
	4210.00	Höhere Gebühreneinnahmen aufgrund grossem Volumen an Baugesuchen.								

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'529'816	1'763'614	1'467'074	233'798 ☺	62'741 ☹
Ertrag	15'911	8'000	14'969	7'911 ☺	942 ☺
Saldo	1'513'905	1'755'614	1'452'105	241'709 ☺	61'800 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Minderkosten resultieren primär durch die Auflösung der internen Coachingstelle, welche neu als externes, niederschwelliges Coachingangebot geführt wird.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6205.00 Schulverwaltung (2191)</b>	<b>1'431'427.19</b>	<b>15'910.70</b>	<b>1'642'114</b>	<b>8'000</b>	<b>1'362'544.32</b>	<b>14'969.00</b>	218'598 ☺	67'941 ☹
		<b>1'415'516.49</b>		<b>1'634'114</b>	<b>1'347'575.32</b>			
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'094'487.05		1'287'864		1'068'820.75			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	22'955.50				-5'107.45			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-4'954.25				-12'907.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	69'497.70		88'000		67'950.55			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	128'006.30		160'000		124'423.75			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'478.90		10'000		9'149.50			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	11'208.95		14'000		10'960.40			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	38'839.00		40'000		24'607.20			
3091.00 Personalwerbung					525.00			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'800		-636.43			
3100.00 Büromaterial	1'260.41		3'500		994.55			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			1'000					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	215.00		500		558.45			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte			500		18.00			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...			500					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	9'691.98		5'250		45'135.45			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...			15'000		11'205.40			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	30'643.65							

3134.00	Sachversicherungsprämien	8'422.00	8'000	7'631.00				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	9'975.00	6'200	8'847.20				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			368.00				
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	340.00				220.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	9'570.70	2'000	8'749.00				
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	6'000.00	6'000	6'000.00				
<b>6205.80</b>	<b>Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)</b>	<b>98'388.49</b>	<b>121'500</b>	<b>104'530.05</b>				
		<b>98'388.49</b>	<b>121'500</b>	<b>104'530.05</b>			23'112 ☺	6'142 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	64'914.65	88'000	79'732.05				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			1'482.95				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'940.05	5'500	4'763.90				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	204.75	500	243.30				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	665.60	500	796.95				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	1'563.00	500					
3100.00	Büromaterial	458.44	1'000	1'501.00				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	40.00		40.00				
3104.00	Lehrmittel			44.00				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'476.60						
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatär...	9'125.40	25'000	15'860.60				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		500	65.30				

6205.00 Einsparung bei der Coachingstelle

6205.00 3010.00 Die Coachingstelle wurde nach der Kündigung des Stelleninhabers nicht mehr ausgeschrieben und in ein externes, niederschwelliges Coachingangebot mit Kostendach von maximal 68'000 Fr gemäss SPF-B 5-2024/25 auf Kst 6205.00/3132.00 überführt.

3131.00 Die im November geplante Aktualisierung der Schulraumplanung konnte aufgrund von Anpassungen der übergeordneten Wachstumsprognosen erst im Januar 2026 durchgeführt werden.

3132.00 Die Coachingstelle wurde nach der Kündigung des Stelleninhabers nicht mehr ausgeschrieben und in ein externes, niederschwelliges Coachingangebot mit Kostendach von 68'000 Fr gemäss SPF-B 5-2024/25 von Kst 6202.00/3010.00 überführt.

6205.80 Kosten abhängig von Inanspruchnahme Untersuchungen durch SuS.

## 6210 Schulpflege

Aufgabe / Auftrag: Strategische Führung der Volksschule, der Musikschule und der Berufswahlschule gemäss Volksschulgesetz, Gemeindeordnung der Stadt Kloten und Organisationsregelement 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	264'088	267'350	275'812	3'262 ☺	11'723 ☺
Ertrag	0	0	0	☹	☹
Saldo	264'088	267'350	275'812	3'262 ☺	11'723 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Gesamtkosten entsprechen der Budgetierung. Wobei die im Jahr 2025 deutlich höheren Kosten für externe Beratung in Rechtsfällen (3130.00) zu Mehrkosten führten, welche teilweise mit tieferen Ausgaben in der Projekt-Beratung kompensiert werden konnten.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6210.00 Schulbehörde (2190)</b>	<b>264'088.28</b>		<b>267'350</b>		<b>275'811.55</b>			
		<b>264'088.28</b>		<b>267'350</b>		<b>275'811.55</b>	3'262 ☺	11'723 ☺
3000.00 Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	83'898.00		85'600		80'686.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'385.75		5'000		5'180.80			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	7.75		500		10.20			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	859.90		1'000		827.05			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	19'318.00		28'000		8'256.46			
3099.00 Übriger Personalaufwand					42.90			
3100.00 Büromaterial			500		119.54			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	109'945.62		96'000		141'903.29			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	105.90		2'000		3'824.95			
3190.00 Schadenersatzleistungen	1'500.00							
3199.00 Übriger Betriebsaufwand	43'067.36		48'750		34'960.36			

---

6210.00

6210.00 3130.00

Deutlich höhere Rechtsberatungskosten, da mehr Rechtsfälle als budgetiert.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	54'725	99'400	160'500	44'675 ☺	105'775 ☺
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	54'725	99'400	160'500	44'675 ☺	105'775 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Kosten der externen Schulung werden stark von der Anzahl der Gymi-Schülerinnen über der Freigrenze beeinflusst. Während gegenüber der Budgetierung die Anzahl Gymi-Schüler/-innen von 22 auf 19 Schüler/-innen sank, stieg gleichzeitig die Freigrenze von 17 auf 19 Schüle/-innen. Da im Jahr nicht mehr Schüler/-innen als die Freigrenzen das Gymnasium besuchten, fielen keine entsprechenden kantonalen Kosten für die Stadt Klotten an.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6214.00 ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)</b>	<b>54'724.95</b>		<b>99'400</b>		<b>160'500.00</b>			
		<b>54'724.95</b>		<b>99'400</b>	<b>160'500.00</b>		44'675 ☺	105'775 ☺
3614.00 Entschädigungen an öffentliche Unte...	54'724.95		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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	6'185'551	6'765'700	5'983'496	580'149 ☺	202'055 ☹
Ertrag	213'035	60'000	118'729	153'035 ☺	94'306 ☺
Saldo	5'972'516	6'705'700	5'864'767	733'184 ☺	107'749 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Kosten für die Sonderschulung liegen im Jahr 2025 unter der Budgetierung, da die weniger Plätze für die externe Sonderschulungen benötigt bzw. gefunden wurden. Dies unter anderem durch die im Rahmen des Legislaturziels getroffenen Steuerungsmassnahmen und der Ressourcenerhöhung für die integrative Sonderschulung in den letzten zwei Jahren. Die Schulpflege strebt an, die Sonderschulquote und die damit verbundenen Kosten auf diesem Niveau zu stabilisieren.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6215.10 Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)</b>	<b>514'368.19</b>	<b>62'945.00</b>	<b>514'200</b>		<b>485'502.64</b>			
		<b>451'423.19</b>		<b>514'200</b>		<b>485'502.64</b>	62'777 ☺	34'079 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	37'301.70				22'926.75			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	117'569.90		163'000		135'130.70			
3042.00 Verpflegungszulagen	440.00				455.10			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'009.30		10'000		10'208.75			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	11'906.75		12'000		8'289.50			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'175.20		1'600		1'172.85			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'597.80		1'600		1'629.70			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...			1'000					
3104.00 Lehrmittel			1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	7'854.71		54'000		32'166.42			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	224.00				224.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	326'288.83		270'000		273'298.87			
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		62'945.00						

<b>6215.20</b>	<b>Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)</b>	<b>1'539'369.14</b>	<b>63'806.00</b>	<b>1'582'000</b>		<b>1'263'617.67</b>	<b>58'091.00</b>		
			<b>1'475'563.14</b>		<b>1'582'000</b>		<b>1'205'526.67</b>	106'437 ☺	270'036 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	148'943.50		240'000		106'306.30			
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-954.50							
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	384'859.85		450'000		438'650.75			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'880.70		4'000		2'011.10			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	35'063.20		40'000		35'347.50			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'212.65		80'000		43'932.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	4'761.15		6'000		4'568.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	5'597.75		6'000		5'643.20			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			2'000					
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00				200.00			
3104.00	Lehrmittel			2'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'879.78		102'000		50'795.93			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	302.70							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	308.00				560.00			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	869'114.36		650'000		575'602.69			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		63'806.00				58'091.00		
<b>6215.30</b>	<b>Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)</b>	<b>309'833.27</b>	<b>5'920.00</b>	<b>450'500</b>		<b>299'757.30</b>			
			<b>303'913.27</b>		<b>450'500</b>		<b>299'757.30</b>	146'587 ☺	4'156 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	200.00		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...	0.60				398.60			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...					459.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	259.50		1'000					
3104.00	Lehrmittel			2'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	151.35							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	56.00							
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	309'165.82		440'000		245'322.80			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		5'920.00						
<b>6215.77</b>	<b>externe Sonderschulung (2200)</b>	<b>3'690'329.23</b>	<b>80'364.00</b>	<b>4'046'500</b>	<b>60'000</b>	<b>3'804'313.37</b>	<b>60'638.00</b>		
			<b>3'609'965.23</b>		<b>3'986'500</b>	<b>3'743'675.37</b>	<b>376'535</b>	☺	133'710 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	4'347.35							
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	20'246.75		70'000		22'914.50			
3042.00	Verpflegungszulagen	236.40		500		205.90			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'024.50		3'000		1'484.40			

3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	346.90		2'000		222.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	217.90		500		188.50			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	182.90		500		236.95			
3104.00	Lehrmittel					102.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600'777.73		600'000		687'626.79			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			10'000					
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'880.00							
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...					4'087.15			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	34'591.00				55'445.80			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'205'080.00		2'400'000		2'211'444.00			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	821'397.80		960'000		820'354.83			
4230.00	Schulgelder		42'362.00		40'000		54'350.00		
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		8'722.00				6'288.00		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		29'280.00		20'000				
<b>6215.80</b>	<b>Spitalschulung (2200)</b>	<b>126'751.20</b>		<b>136'400</b>		<b>120'410.25</b>			
			<b>126'751.20</b>		<b>136'400</b>		<b>120'410.25</b>	9'649 ☺	6'341 ☹
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	126'751.20		136'400		120'410.25			
<b>6215.85</b>	<b>Hardwaldschulen (2200)</b>	<b>4'900.00</b>		<b>36'100</b>		<b>9'895.00</b>			
			<b>4'900.00</b>		<b>36'100</b>		<b>9'895.00</b>	31'200 ☺	4'995 ☺
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	4'900.00		36'100		9'895.00			

---

6215.10		
6215.10	3010.00	Klassenassistenzen werden neu auf 3010.00 verbucht und budgetiert
	3020.00	Klassenassistenzen wurden früher auf 3020 budgetiert, korrekte Verbuchung und Budgetierung neu auf 3010 Vakante Lektionen in der Logopädie
	3090.00	Wurde im Jahr 2025 ausnahmsweise nicht benötigt. Für Budget 2027 beibehalten.
	3104.00	Wurde über die Schulen abgerechnet. Für Budget 2027 beibehalten.
	3130.00	Da Schüler/-innen am Wohnort zur Schule gehen und nur in Ausnahmefällen in einer andere Schuleinheit beschult werden, fallen weniger Schulbusfahrten an.
	3611.00	Erhöhung der Zuweisung für schulischen Heilpädagogen (SHP) und Klassenlehrpersonen (KLP) im Schuljahr 2024/25 durch besonders anspruchsvolle ISR-Plus-Settings.
	4631.00	Rückzahlung von ISR-Plus-Settings durch den Kanton.
6215.20		
6215.20	3010.00	Reduktion der Ressourcen für schulische Sozialpädagogik auf 80% ab August 2025 und Vakanz der Stelle zwischen August und November 2025. Klassenassistenzen werden neu auf 3010.00 verbucht und budgetiert
	3020.00	Klassenassistenzen wurden früher auf 3020 budgetiert, korrekte Verbuchung und Budgetierung neu auf 3010
	3090.00	WB fand im 2025 nicht statt
	3130.00	Aufhebung der Kompetenzzentren, dadurch weniger Schulbusfahrten
	3611.00	Erhöhung der Zuweisung für schulischen Heilpädagogen (SHP) im Schuljahr 2024/25 durch besonders anspruchsvolle ISR-Plus-Settings.
	4631.00	Rückzahlung aus ISR-Plus-Settings durch den Kanton.
6215.30		
6215.30	3611.00	Reduktion Zuweisung für schulische Heilpädagogen (SHP) aufgrund der tieferen Anzahl Sonderschüler auf der Sekundarstufe.
	4631.00	Rückzahlung von ISR-Plus-Settings durch den Kanton.
6215.77		
6215.77	3020.00	Nur wenige Wochen ein Kind im Einzelunterricht. Sollte im Budget 2027 enthalten bleiben.
	3631.00	Austritt bzw. Wegzug von 3 SonderschülerInnen
	3635.00	Austritt aus dem Sonderschulstatus und teilweise günstigere Schule als budgetiert.
	4612.00	Höherer Überschuss der HPS als budgetiert.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	3'297'888	2'945'478	2'959'972	352'410 ☹	337'916 ☹
Ertrag	2'629'939	2'556'000	2'460'142	73'939 ☺	169'797 ☺
Saldo	667'949	389'478	499'830	278'471 ☹	168'119 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Zahl der Klotener Schüler/-innen stieg im Schuljahr 2025/26 gegenüber den Vorjahren. Dadurch entstand ein Ausfall an Gemeindebeiträgen aus auswärtigen Gemeinden. Zudem besuchten weniger Schüler/-innen als budgetiert den Vorkurs Deutsch+. Durch die IAZH Anerkennung (Integrationsagenda Kanton Zürich) ab SJ 26/27 wird dieser bei Schüler/-innen mit Flüchtlingsstatus in Zukunft vom Bund finanziert.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6217.00 Praktisches Angebot (2130)</b>	<b>1'545'912.49</b>	<b>1'496'332.40</b>	<b>1'411'472</b>	<b>1'467'000</b>	<b>1'480'514.83</b>	<b>1'606'563.54</b>		
		<b>49'580.09</b>	<b>55'528</b>		<b>126'048.71</b>		105'108 ☹	175'629 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	128.00				880.00			
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	950'438.20		860'800		913'626.70			
3020.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	1'006.15				-2'972.15			
3020.09 Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-5'383.70			
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			3'680					
3042.00 Verpflegungszulagen	7'925.40		7'170		7'387.35			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	61'270.25		52'000		58'731.65			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	130'345.25		103'000		117'550.40			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	8'398.30		7'258		7'919.85			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	9'808.80		8'900		9'382.75			
3099.00 Übriger Personalaufwand	400.00				1'400.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	55.90							
3104.00 Lehrmittel	49'207.69		42'000		47'679.81			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'296.60		1'000		776.80			
3113.00 Anschaffung Hardware			2'000		192.70			
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen	178.80		4'000		997.90			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'770.25		1'000		2'305.20			

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	5'850.00		8'000		7'203.80		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'620.25		5'000		1'626.12		
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000		4'477.10		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'784.15		2'000		1'502.85		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'263.50		6'500		5'230.70		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					2'300.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	293'165.00		292'164		294'699.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000.00		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		145'290.00		133'400		159'274.50	
4231.00	Kursgelder		1'775.00				1'125.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'984.40					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		409'583.00		512'000		556'838.55	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		521'033.00		597'600		577'325.49	
4690.00	Übriger Transferertrag		414'667.00		224'000		312'000.00	
<b>6217.10</b>	<b>Schulisches Angebot (2130)</b>	<b>550'098.80</b>	<b>1'039'160.00</b>	<b>677'426</b>	<b>916'300</b>	<b>515'735.70</b>	<b>748'788.91</b>	
		<b>489'061.20</b>		<b>238'874</b>		<b>233'053.21</b>		
							250'187 ☺	256'008 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	331'057.70		433'937		289'644.00		
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			3'040				
3042.00	Verpflegungszulagen	2'757.70		2'975		2'350.40		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	21'119.75		22'412		18'819.75		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'826.10		49'497		41'220.15		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'724.65		2'730		2'405.05		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	3'378.15		3'769		3'003.90		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					4'902.00		
3104.00	Lehrmittel	7'445.53		15'000		9'638.95		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'000				
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000		441.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'487.92		4'000		684.35		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'000		230.00		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...			7'200		2'222.20		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	664.85						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'731.50		2'000		2'229.95		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	150.35		1'000		94.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'071.60		6'000		2'470.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'250.00						
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zw...	7'467.00				14'500.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	117'266.00		116'866		117'880.00		
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	3'000.00		3'000		3'000.00		
4230.00	Schulgelder		123'211.00		110'200		90'779.50	

4231.00	Kursgelder			500					
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		316'180.00		416'000		260'101.90		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		266'435.00		197'600		180'574.51		
4690.00	Übriger Transferertrag		333'334.00		192'000		217'333.00		
<b>6217.30</b>	<b>BWS allgemein (2130)</b>		<b>265'243.58</b>		<b>371'970</b>		<b>322'611.96</b>	<b>1'000.00</b>	
			<b>265'243.58</b>		<b>371'970</b>		<b>321'611.96</b>		106'726 ☺ 56'368 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	177'135.40		240'200		228'266.70			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-2'462.15				-21'800.55			
3042.00	Verpflegungszulagen	1'080.00		1'080		1'080.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	11'390.90		15'320		14'476.15			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'541.00		35'488		33'063.90			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'572.10		2'119		1'943.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'826.65		2'613		2'350.65			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'488.00		10'400		4'135.70			
3091.00	Personalwerbung	213.65				183.75			
3099.00	Übriger Personalaufwand	885.70				1'920.45			
3100.00	Büromaterial	3'236.75		22'000		6'595.05			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	909.65		3'000		1'301.15			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	204.15		1'000		706.95			
3104.00	Lehrmittel	68.13				720.30			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	179.00		1'000		853.61			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'695.00		1'500		13'306.65			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...					1'000.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	2'340.80		5'000		3'141.80			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	564.85		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...					1'470.15			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'043.20		1'250		1'565.10			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	12'000.00		12'000		12'000.00			
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	14'330.80		16'000		14'330.80			
4250.00	Verkäufe						1'000.00		
<b>6217.99</b>	<b>BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)</b>		<b>936'633.40</b>		<b>484'610</b>	<b>641'109.60</b>	<b>103'789.80</b>		
			<b>94'446.80</b>		<b>172'700</b>		<b>103'789.80</b>		
			<b>842'186.60</b>		<b>311'910</b>		<b>537'319.80</b>		530'277 ☹ 304'867 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	80'675.80		60'000		73'146.10			
3042.00	Verpflegungszulagen	684.65		650		548.25			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	5'216.90		4'000		4'732.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'014.40		600		10'341.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	706.35		600		627.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	833.15				755.00			

3104.00	Lehrmittel	357.30	1'500	258.00
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		1'260	381.95
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	88'143.85		20'985.85
3690.00	Übriger Transferaufwand	748'001.00	416'000	529'333.00
4230.00	Schulgelder		5'198.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...	54'918.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		136'700	69'459.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	20'000.00	20'000	20'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	14'330.80	16'000	14'330.80

6217.00

6217.00	3020.00	Ausgleich mit Lohnkosten im Schulischen Angebot, BWS Allgemein und BWS ausserhalb Leistungsabrechnung.		
	3104.00	Ausgleich der Lehrmittelausgaben mit schulischen Angebot		
	3111.00	Ersatz Brennofen aufgrund eines Schadenfalls.		
	3130.00	Ausgaben für die Auftrittskompetenz, welche früher vom Theaterpädagogen vermittelt wurde. Theaterpädagogik wurde zugunsten der sehr beliebten Gesundheitslehre ausgetauscht.		
	3171.00	Ausgleich mit Exkursionen des Schulischen Angebots.		
	4230.00	Insgesamt besuchten mehr Lernende die BWS als budgetiert.		
	4612.00	Die Zahl der Klotener Schüler/-innen stieg im Schuljahr 2025/26 gegenüber den Vorjahren. Dadurch entstand ein Ausfall an Gemeindebeiträgen aus auswärtigen Gemeinden.		
	4631.00	Durch die Einführung eines neue Finanzierungsmodells durch den Kanton liegen die kantonalen Beiträge für beide Angebote (schulisch und praktisch) unter Budget.		
	4690.00	Die Zahl der Klotener Schüler/-innen stieg im Schuljahr 2025/26 gegenüber den Vorjahren.		

6217.10

6217.10	3020.00	Ausgleich mit Lohnkosten im Praktischen Angebot, BWS Allgemein und BWS ausserhalb Leistungsabrechnung.		
	4230.00	Insgesamt hatten wir im Kalenderjahr 2025 mehr Lernende als angenommen.		
	4612.00	Die Zahl der Klotener Schüler/-innen stieg im Schuljahr 2026/27 gegenüber den Vorjahren. Dadurch entsand ein Ausfall an Gemeindebeiträgen aus auswärtigen Gemeinden.		
	4631.00	Durch die Einführung eines neue Finanzierungsmodells durch den Kanton liegen die kantonalen Beiträge für beide Angebote (schulisch und praktisch) unter Budget.		
	4690.00	Die Zahl der Klotener Schüler/-innen stieg im Schuljahr 2026/27 gegenüber den Vorjahren.		

6217.30

6217.30	3010.00	Ausgleich mit Lohnkosten im praktischen, schulischen Angebot und BWS ausserhalb Leistungsabrechnung.		
	3130.00	Das Fotoshooting für die Schüler/-innen zu Beginn des Schuljahres wurde nicht aufgeteilt auf die beiden Angebote (Praktisch und Schulisch) sondern auf die Kostenstelle BWS allgemein gebucht.		

6217.99

6217.99	3020.00	Ausgleich mit Lohnkosten im Praktischen, schulischen Angebot und BWS allgemein.		
	4612.00	Es wurde mit mehr Jugendlichen für den Vorkurs Deutsch+ budgetiert, als sich angemeldet haben.		
	4632.00	Bei der Budgetierung wurde irrtümlich die KoA 4632.00 verwendet, anstatt KoA 4612.00		

## 6218 Musikschule

Aufgabe / Auftrag: Erlernen von Gesang und Musizieren einzeln und gemeinsam ermöglichen. Begabungen fördern und unterstützen. Eine Teilnahme am Musikleben der Region ermöglichen und Interessierten die musikpädagogische und künstlerische Kompetenz zur Verfügung stellen.

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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'454'070	4'811'868	4'725'931	357'798 ☺	271'861 ☺
Ertrag	3'785'987	4'278'554	3'983'749	492'567 ☹	197'762 ☹
Saldo	668'083	533'314	742'183	134'769 ☹	74'100 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Erfahrungen des Zusammenschlusses zur Musikschule Region Flughafen konnten noch nicht in die Budgetierung 2025 einfließen. Entsprechend wurde im Allgemeinen zu hoch budgetiert. Für Jahr 2026 wurde das Budget entsprechend angepasst. Entsprechend liegt auch Gemeindeanteil der Stadt Kloten unterhalb des Budgets und wurde im Budget 2026 entsprechend angepasst.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6218.00 Musikschule (2140)</b>	<b>614'835.16</b>	<b>1'250.00</b>	<b>674'700</b>	<b>3'000</b>	<b>669'574.28</b>	<b>1'602.00</b>		
		<b>613'585.16</b>		<b>671'700</b>		<b>667'972.28</b>	58'115 ☺	54'387 ☺
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsg...	894.60		3'000		1'134.00		
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	276'168.75		276'000		296'914.45		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-11'465.35				4'138.35		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-4'147.20				-6'375.45		
3042.00	Verpflegungszulagen			300				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17'631.85		17'800		18'933.90		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'560.05		39'000		37'893.60		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'375.25		2'400		2'495.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'839.85		2'700		3'043.55		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'380.25		12'000		9'939.49		
3099.00	Übriger Personalaufwand	427.65		5'000		2'512.00		
3100.00	Büromaterial	2'397.92		7'500		2'255.76		
3102.00	Drucksachen, Publikationen	4'588.45		6'000		7'985.35		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'940.20		10'500		17'920.23		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...					727.00		
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			3'500		1'250.00		

3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'666.15		26'000		11'266.32		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	20'591.00		35'500		19'996.28		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			8'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	4'438.23		13'000		12'694.80		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			1'000				
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	-1'960.00						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	455.10		5'500		2'137.80		
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unte...	87'470.41		60'000		89'718.25		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	128'082.00		135'500		128'493.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	4'500.00		4'500		4'500.00		
4231.00	Kursgelder		1'250.00					1'602.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen				3'000			
<b>6218.15</b>	<b>musikalische Grundschule (2140)</b>	<b>765'594.80</b>	<b>784'899.00</b>	<b>824'600</b>	<b>906'800</b>	<b>812'378.60</b>	<b>798'845.00</b>	
		<b>19'304.20</b>		<b>82'200</b>		<b>13'533.60</b>		62'896 ☹ 32'838 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	660'584.60		717'000		703'627.50		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...	-2'521.90				-1'037.05		
3042.00	Verpflegungszulagen	5'340.35		4'000		5'475.45		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	41'440.60		44'000		43'646.65		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'453.80		45'500		47'181.65		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5'647.45		5'800		5'841.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	6'662.40		6'300		7'034.05		
3099.00	Übriger Personalaufwand	180.25				431.45		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	1'018.60		2'000		19.90		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	788.65				157.30		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		504'093.00		531'700		537'704.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		79'779.00		110'000		76'125.00	
4690.00	Übriger Transferertrag		201'027.00		265'100		185'016.00	
<b>6218.20</b>	<b>Instrumental-Unterricht (2140)</b>	<b>2'361'795.15</b>	<b>2'967'696.56</b>	<b>2'431'664</b>	<b>3'311'754</b>	<b>2'408'076.10</b>	<b>3'135'295.24</b>	
		<b>605'901.41</b>		<b>880'090</b>		<b>727'219.14</b>		274'189 ☹ 121'318 ☹
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'029'260.75		2'080'000		2'067'742.35		
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...	-7'530.30				-2'300.85		
3042.00	Verpflegungszulagen	17'069.55		23'564		17'424.70		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	129'320.10		130'100		131'161.80		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'473.25		150'000		149'364.25		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	17'165.70		17'000		17'399.60		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	20'745.55		18'000		21'072.40		
3099.00	Übriger Personalaufwand	819.75				1'718.45		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	4'196.60		5'000		1'365.00		

3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	1'028.00		8'000		485.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	196.20				973.40			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'050.00				1'670.00			
4230.00	Schulgelder		807'820.01		940'000		800'309.24		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		1'247.55						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		1'442'286.00		1'644'000		1'526'844.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...		254'291.00		204'000		252'110.00		
4690.00	Übriger Transferertrag		462'052.00		523'754		556'032.00		
<b>6218.25</b>	<b>Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)</b>	<b>48'766.10</b>	<b>32'141.50</b>	<b>79'550</b>	<b>57'000</b>	<b>72'391.10</b>	<b>48'006.50</b>		
			<b>16'624.60</b>		<b>22'550</b>		<b>24'384.60</b>	5'925 ☺	7'760 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	43'905.50		68'750		64'007.00			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...					-22.40			
3042.00	Verpflegungszulagen	138.10				316.65			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'829.60		4'100		4'158.70			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'116.35		2'600		2'534.25			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	324.70		1'000		485.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	451.85		3'100		658.90			
3099.00	Übriger Personalaufwand					250.10			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					2.00			
4230.00	Schulgelder		32'141.50		57'000		48'006.50		
<b>6218.99</b>	<b>Musikschule, Gemeindeanteil (2140)</b>	<b>663'079.00</b>		<b>801'354</b>		<b>763'511.40</b>			
			<b>663'079.00</b>		<b>801'354</b>		<b>763'511.40</b>	138'275 ☺	100'432 ☺
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					22'463.40			
3690.00	Übriger Transferaufwand	663'079.00		801'354		741'048.00			

---

6218.00		Bei dieser Kostenstelle wurde das Budget eingehalten bzw. darunter.
6218.00	3000.00	Die Sitzungsgelder wurden wegen fehlender Informationen der einzelnen Mitglieder noch nicht komplett ausbezahlt.
	3010.08	Auflösung Rückstellung 2024
	3090.00	Gesamthaft wurden weniger Weiterbildungen durch die Lehrpersonen wahrgenommen.
	3099.00	Grösserer Teamanlass wurde auf 2026 verlegt.
	3100.00	Bedarf war für das Jahr 2025 nicht so gross wie budgetiert.
	3131.00	Es wurden mehr Veranstaltungen geplant im 2025 als tatsächlich stattgefunden haben.
	3151.00	Unterhalt der Instrumente wurde auf 2026 verlegt.
	3614.00	Der Bedarf an Austauschschüler war höher als im 2025 vorgenommen.
6218.15		Weniger Schüler, aus diesem Grund auch weniger Staatseinnahmen. Auf dieser Kostenstelle wurde insgesamt im 2025 von höheren Einnahmen ausgegangen. Dies ist bereits fürs Budget 2026 angepasst worden.
6218.15	3020.00	Der Bedarf an Pensen war niedriger als im Vorjahr.
	4612.00	Schülerzahlen waren insgesamt etwas niedriger.
	4631.00	Schülerzahlen waren insgesamt etwas niedriger.
	4690.00	Schülerzahlen waren insgesamt etwas niedriger.
6218.20		Weniger Schüler und aus diesem Grund weniger Elternbeiträge. Elternbeitrag-Erhöhung Opfikon erfolgte erst ab FS 25/26. Auf dieser Kostenstelle wurde für das 2025 zu hoch budgetiert. Im Budget 2026 wurde dies schon angepasst.
6218.20	3020.09	Auflösung der Rückstellung 2024.
	3151.00	Die Ausgaben wurden auf das Jahr 2026 verschoben.
	4230.00	Leichter Schülerrückgang, wie auch Tarifierpassung von Gemeinde Opfikon erfolgt erst im FS 25/26.
	4612.00	Aufgrund Rückgang der Schülerzahlen.
	4631.00	Es wurde im 2025 zu wenig budgetiert.
6218.25		Budget wurde eingehalten. Auf dieser Kostenstelle wurde für das Jahr 2025 zu hoch budgetiert. Dies wurde für das Budget 2026 schon angepasst.
6218.25	3020.00	Es wurde weniger Erwachsenenunterricht gegeben.
	4230.00	Da weniger Erwachsenenunterricht gegeben wurde, nahmen die Schuldgelder in diesem Bereich ab.
6218.99		Budget wurde eingehalten.
6218.99	3690.00	Es wurde im 2025 zu hoch budgetiert.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	559'990	641'030	553'906	81'040 ☺	6'084 ☹
Ertrag	60'944	59'885	54'845	1'059 ☺	6'099 ☺
Saldo	499'047	581'145	499'061	82'098 ☺	14 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Gesamtkosten sind unter Budget, da insbesondere die Fachstelle Logopädie ab Oktober 2025 nicht mehr beim SPD angesiedelt ist und der budgierten Stellenanalyse-Prozess nicht durchgeführt wurde.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6221.00 Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)</b>	<b>559'990.28</b>	<b>60'943.50</b>	<b>641'030</b>	<b>59'885</b>	<b>553'905.85</b>	<b>54'844.70</b>		
		<b>499'046.78</b>		<b>581'145</b>		<b>499'061.15</b>	82'098 ☺	14 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	448'402.90		501'000		425'112.15			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	356.85				-13'660.05			
3030.00 Entschädigung für temp. Arbeitskräf...			15'000					
3042.00 Verpflegungszulagen	288.00				216.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	28'598.70		23'200		27'566.50			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	58'115.65		52'700		53'301.63			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	3'927.25		2'430		3'761.05			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4'598.90		4'360		4'441.65			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'845.15		12'800		5'819.40			
3099.00 Übriger Personalaufwand			1'340		-443.50			
3100.00 Büromaterial	5'532.63		5'500		8'608.49			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'382.70		3'000					
3118.00 Anschaffung immaterielle Anlagen					82.45			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	511.60		12'200		36'762.23			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	2'115.50		4'000		1'166.80			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte			200					
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			800					

3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	314.45		2'500		1'171.05	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		60'943.50		59'885		54'844.70

---

6221.00 Gesamtkosten entsprechen grundsätzlich der Budgetierung. Die Minderkosten resultieren insbesondere durch tiefere Lohnkosten aufgrund Vakanz der Fachstelle Logopädie ab Oktober 2025.

6221.00 3010.00 Tiefere Lohnkosten aufgrund Vakanz der Fachstelle Logopädie ab Oktober 2025. Die entsprechende Stelle wurde mit Budget 2026 zur Kst. 6232.00 Sonderpädagogik verschoben.

3030.00 Aufgrund des Leitungswechsel und der laufenden Entwicklungen im SPD wurde auf die Anstellung einer Praktikantin verzichtet.

3130.00 Auf die budgetierte Stellenplananalyse wurde verzichtet.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	17'439'360	17'518'375	17'168'130	79'015 ☺	271'230 ☹
Ertrag	338'938	337'500	269'303	1'438 ☺	69'635 ☺
Saldo	17'100'422	17'180'875	16'898'827	80'453 ☺	201'595 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Gesamtkosten entsprechen grundsätzlich der Budgetierung, liegen aber insgesamt knapp unter Budget. Mehrkosten resultierten insbesondere durch einen längeren SL-Springereinsatz in der Primarschule Hinterwiden.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6230.00 PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>3'310'870.00</b>		<b>3'293'500</b>		<b>3'473'176.43</b>			
		<b>3'310'870.00</b>		<b>3'293'500</b>	<b>3'473'176.43</b>		17'370 ☹	162'306 ☹
3091.00 Personalwerbung	183.75							
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9.00		5'000					
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			500					
3104.00 Lehrmittel			1'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	37'439.51		18'000		18'619.60			
3131.00 Planungen und Projektierungen Dritt...			1'000					
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...			8'000		8'118.00			
3611.00 Entschädigungen an Kantone und Konk...	3'273'237.74		3'260'000		3'446'438.83			
<b>6230.01 PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)</b>	<b>11'278'817.30</b>		<b>11'341'100</b>		<b>11'069'622.09</b>	<b>3'983.00</b>		
		<b>11'278'817.30</b>		<b>11'341'100</b>	<b>11'065'639.09</b>		62'283 ☺	213'178 ☹
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	11'807.90		15'000		26'614.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	742.80				1'708.95			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	48.30				88.80			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	118.55				272.80			
3061.00 Renten oder Rentenanteile	183.75							

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			11'200		1'055.00		
3091.00	Personalwerbung	3'509.70		9'000		4'603.45		
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00						
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000				
3104.00	Lehrmittel	14'745.70		12'000		2'274.70		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	424.90		2'500		499.90		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'751.82		130'000		214'406.68		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			15'000		11'685.00		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	128.00		500				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	10'870'255.88		10'862'400		10'523'912.81		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500.00		282'500		282'500.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...						3'983.00	
<b>6230.10</b>	<b>PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)</b>	<b>2'691.40</b>	<b>10'837.37</b>	<b>2'500</b>	<b>34'000</b>	<b>2'162.20</b>	<b>14'406.04</b>	
		<b>8'145.97</b>		<b>31'500</b>		<b>12'243.84</b>		23'354 ☹
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'063.55		1'500		1'795.05		4'098 ☹
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	47.60		500		80.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	169.55		500		286.65		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'410.70						
4231.00	Kursgelder		9'115.91		20'000		14'406.04	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		1'721.46		14'000			
<b>6230.11</b>	<b>PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)</b>	<b>210'484.10</b>	<b>156'733.86</b>	<b>189'500</b>	<b>110'500</b>	<b>151'905.50</b>	<b>79'402.86</b>	
			<b>53'750.24</b>		<b>79'000</b>		<b>72'502.64</b>	25'250 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	23'049.00						18'752 ☺
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	49'946.80		48'000		65'037.00		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'584.80		3'000		3'749.80		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	253.45		500		196.65		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	732.25		500		598.65		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	8'999.10		8'000				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			1'500				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	215.90						
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					643.50		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	122'352.80		125'000		81'679.90		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350.00						
4231.00	Kursgelder		152'933.32		74'500		54'475.90	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		3'800.54		36'000		16'204.85	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...						8'722.11	

<b>6230.30</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>17'584.13</b>		<b>20'975</b>		<b>24'072.80</b>			
			<b>17'584.13</b>		<b>20'975</b>		<b>24'072.80</b>	3'391 ☺	6'489 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	80.00		1'200		340.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'670.90				4'225.20			
3042.00	Verpflegungszulagen	4.85				43.45			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	112.75				288.45			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	5.05				13.35			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	18.00				46.05			
3100.00	Büromaterial	207.44							
3104.00	Lehrmittel	14'292.44		12'075		17'823.70			
3106.00	Medizinisches Material	28.60							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	390.00		1'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			1'500					
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	258.10				29.60			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	96.00				118.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	420.00		3'700		1'145.00			
<b>6230.31</b>	<b>PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>735'827.84</b>		<b>734'900</b>		<b>665'199.07</b>			
			<b>42'490.00</b>		<b>50'000</b>		<b>45'820.00</b>		
			<b>693'337.84</b>		<b>684'900</b>		<b>619'379.07</b>	8'438 ☹	73'959 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	5'464.45		4'000		5'277.30			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	98'560.50		59'600		71'881.15			
3042.00	Verpflegungszulagen	797.50		500		428.20			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	6'450.95		3'800		4'592.95			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					286.00			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	395.30		500		271.90			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'029.05		500		732.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	12'623.66		31'500		7'957.22			
3091.00	Personalwerbung	1'683.75							
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'202.21				2'600.00			
3100.00	Büromaterial	2'525.40		500					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'685.24		11'200		1'034.70			
3104.00	Lehrmittel	174'653.98		186'900		191'654.70			
3106.00	Medizinisches Material	674.25							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	36'596.95		19'000		13'524.49			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'369.89		3'500		1'490.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'780.52		38'200		26'233.79			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	6'839.12		13'000		5'791.05			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	497.80		5'500		4'928.30			

3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	885.20		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			7'000		4'418.30			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			400		270.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	2'537.65		8'100		9'159.34			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	33'069.30		47'600		29'607.15			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	350.00							
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	309'155.17		291'600		283'060.28			
4231.00	Kursgelder		88.00		4'000		6'020.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'402.00		46'000		39'800.00		
<b>6230.40</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>27'300.66</b>		<b>19'100</b>		<b>11'739.91</b>			
			<b>27'300.66</b>		<b>19'100</b>		<b>11'739.91</b>	8'201 ☹	15'561 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...			800		160.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	998.80				80.00			
3042.00	Verpflegungszulagen	12.10							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	64.90				15.35			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2.90				0.70			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10.35				2.45			
3104.00	Lehrmittel	9'590.95		11'400		10'537.16			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	356.58							
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	274.60		3'300		291.30			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'880.04							
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	563.04							
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					375.95			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'546.40		2'600		277.00			
<b>6230.41</b>	<b>PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>614'274.38</b>		<b>597'100</b>		<b>618'677.34</b>			
			<b>36'637.00</b>		<b>50'000</b>		<b>42'390.80</b>		
			<b>577'637.38</b>		<b>547'100</b>		<b>576'286.54</b>	30'537 ☹	1'351 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'766.40		2'800		3'920.60			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	62'835.30		50'400		54'916.60			
3042.00	Verpflegungszulagen	535.70		500		364.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'172.20		3'300		3'712.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			3'000		957.60			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	196.00		500		228.30			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	665.65		600		592.50			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	13'797.29		23'000		11'308.35			
3091.00	Personalwerbung	500.00				367.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00				495.00			
3100.00	Büromaterial	48.95		500					

3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'340.05		6'200		3'888.21		
3104.00	Lehrmittel	119'646.62		131'200		100'903.43		
3105.00	Lebensmittel	69.25						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	782.50						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'725.00		5'200		19'114.15		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'329.30		2'000		12'647.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100'757.11		34'900		112'714.25		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	4'989.70		11'900		6'105.81		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'173.40		5'500		216.20		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'000		345.90		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'642.67		6'000		4'778.00		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	4'147.75		6'200		5'701.45		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'399.55		38'400		21'354.45		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	275'353.99		263'000		254'044.74		
4231.00	Kursgelder				4'000		2'952.80	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		36'637.00		46'000		39'438.00	
<b>6230.50</b>	<b>PS-Einheit Nägeliemoos: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>15'702.27</b>		<b>22'700</b>		<b>16'988.73</b>		
			<b>15'702.27</b>		<b>22'700</b>		<b>16'988.73</b>	6'998 ☺ 1'286 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	484.00				560.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	97.60				3'400.50		
3042.00	Verpflegungszulagen	1.20				44.75		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	31.00				240.50		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1.75				11.70		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	4.85				38.50		
3100.00	Büromaterial	891.10		6'000		634.05		
3104.00	Lehrmittel	12'136.22		10'500		8'359.75		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					144.30		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	637.95		3'000		2'876.45		
3130.00	Dienstleistungen Dritter					295.65		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	349.40						
3134.00	Sachversicherungsprämien					134.58		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					168.00		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'067.20		3'200		80.00		
<b>6230.51</b>	<b>PS-Einheit Nägeliemoos: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>615'567.79</b>		<b>611'700</b>		<b>524'201.38</b>		
			<b>42'910.00</b>		<b>44'600</b>		<b>40'600.00</b>	
			<b>572'657.79</b>		<b>567'100</b>		<b>483'601.38</b>	5'558 ☹ 89'056 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'926.55		3'600		9'998.15		
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs...					-4.05		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	68'742.00		49'600		41'959.95		

3042.00	Verpflegungszulagen	600.90		500		397.60		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'011.75		4'000		2'823.25		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'660.35		3'000				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	235.05		500		171.85		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	640.15		500		451.10		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	19'581.93		22'500		18'868.97		
3091.00	Personalwerbung	683.75				500.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	950.00				1'000.00		
3100.00	Büromaterial	1'179.44		1'600				
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					112.40		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	486.42		6'000		1'137.09		
3104.00	Lehrmittel	125'990.16		122'600		121'567.96		
3105.00	Lebensmittel	31.40						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					106.70		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'300.54		15'000		15'164.13		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	16'020.80		34'000		300.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'446.50		27'000		12'737.25		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	16'480.51		20'800		21'936.38		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...			5'500		5'060.00		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'054.30		2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	3'277.30		3'000				
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	6'127.15		6'100		4'488.80		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'582.20		37'600		36'542.25		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	249'558.64		246'300		228'881.60		
4231.00	Kursgelder		2'310.00		4'000			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		40'600.00		40'600		40'600.00	
<b>6230.60</b>	<b>PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)</b>	<b>29'283.29</b>		<b>54'700</b>		<b>36'136.00</b>		
			<b>29'283.29</b>		<b>54'700</b>	<b>36'136.00</b>	25'417 ☺	6'853 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	280.00				160.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					700.00		
3042.00	Verpflegungszulagen					4.85		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	17.95				45.40		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	0.80				2.50		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2.90				7.20		
3100.00	Büromaterial			5'400		112.10		
3104.00	Lehrmittel	9'615.79		10'000		5'558.65		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	16'562.10		35'000		27'955.80		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	517.80		600				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'181.55						

3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	104.00							
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			700					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	56.00				245.90			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	944.40		3'000		1'343.60			
<b>6230.61</b>	<b>PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)</b>	<b>580'956.75</b>	<b>49'330.00</b>	<b>630'600</b>	<b>48'400</b>	<b>574'248.37</b>	<b>42'700.60</b>		
			<b>531'626.75</b>		<b>582'200</b>		<b>531'547.77</b>	50'573 ☺	79 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	8'134.00		4'100		6'300.25			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'587.00		53'200		40'417.35			
3042.00	Verpflegungszulagen	277.15		500		236.40			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	3'086.75		3'500		2'939.10			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			2'000					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	146.10		500		139.25			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	492.15		500		468.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	26'959.76		25'800		17'845.20			
3091.00	Personalwerbung	500.00				1'867.50			
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'807.90				2'100.00			
3100.00	Büromaterial			2'500		1'010.65			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	9'244.45		6'800		5'677.27			
3104.00	Lehrmittel	122'640.26		136'200		135'290.55			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	29'091.95		30'000		25'270.50			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'193.25		7'800		1'148.64			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'326.06		30'200		53'025.18			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	9'198.97		19'100		10'867.20			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'707.10		5'500		470.95			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	777.00		2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'712.94		10'000		2'469.70			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	3'811.31		6'800		6'716.36			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'858.70		42'800		20'722.45			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	266'403.95		240'800		239'265.07			
4231.00	Kursgelder		6'930.00		6'000		138.60		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...						162.00		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		42'400.00		42'400		42'400.00		

- 
- 6230.00 Kostenüberschreitung aufgrund Dienstleistung Dritter (Schulbus).
- 6230.01 Kostenunterschreitung aufgrund tieferer Beanspruchung von Dienstleistungen Dritter (Transportkosten) und Ausfall Fussballturnier (Japankäfer).
- 6230.10 Es konnten keine Schwimmlehrpersonen für die freiwilligen Schwimmkurse gefunden werden. Durch die geringere Anzahl Kurse und Teilnehmenden entstanden geringere Lohnkosten, es gab weniger Elternbeiträge und weniger Bundesbeiträge.
- 6230.11
- 6230.11 3010.00 Die Löhne Lagerleiter Schneesportlager wurden auf 3020.00 budgetiert, neu müssen diese unter 3010.00 verbucht werden. Im Budget 2026 wurde das Budget Löhne Lagerleiter auf die Kostenart 3010.00 verschoben.
- 6230.30 623030: Kostenüberschreitung durch Aktualisierung der Grundausrüstung der Lehrmittel; insbesondere Kindergarten.
- 6230.30 3104.00 Neues Tandem hat einen leeren Kindergarten erhalten, viel Basismaterial hat gefehlt.
- 3110.00 Hauptsächlich unter Lehrmittel abgebucht
- 3111.00 Material ist nicht kaputt gegangen.
- 3171.00 Viele Ausflüge direkt in Kloten (Wald, Bauernhof etc.)
- 6230.31 623031: Kostenüberschreitung durch Beschaffung von Schulmobiliar (Ausstattung Pavillon) sowie Reparaturen in der Turnhalle.
- 623031: Kostenunterschreitung im Bereich WB aufgrund vieler junger Lehrpersonen, die noch gratis-Angebote der PHZH nutzen konnten. Dies wirkte sich auch auf den Bezug von Fachliteratur aus.
- 6230.31 3020.00 Die Löhne der Lehrpersonen basieren auf der kantonalen Einstufung und können deshalb nur schwer prognostiziert werden. Lehrpersonen mit mehr Erfahrung werden höher eingestuft, was zu höheren Kosten führt.
- 3090.00 Zwei Rückzahlungen für je 6000.- daher 12000.- mehr Budget als eigentlich budgetiert.
- Junge Lehrpersonen und kostengünstige kleinere Weiterbildungen (hauptsächlich Gratisangebote der PHZH).
- 3099.00 Fehler beim Budgetieren und viele neue Mitarbeiter.
- 3100.00 Zwei neue Schulleiterinnen und eine Assistentin, die Material gebraucht haben.
- 3103.00 Viele neue Lehrpersonen von der PH, die noch keine Fachliteratur bezogen haben.
- 3110.00 Einrichtung eines neuen Schulzimmers.
- Reparatur von Basketballkörben.
- Zusätzliches Schulleiterpult für neue 3er Co-Schulleitung.
- 3130.00 Keine Projektwoche durchgeführt.
- 3131.00 Quims wurde neu aufgestellt und hat günstige Angebote für die SuS gemacht
- 3132.00 Beratungen wurden intern gelöst (im Rahmen der FSL-Beratung) und biederschwelliges Coachingangebot.
- 3150.00 Wenig Material kaputt gegangen.
- 3151.00 Das TTG Zimmer wurde gezügelt, was zur Folge hatte, dass die Revisionen etc. nicht durchgeführt wurden
- 3170.00 Viele sehr günstige Exkursionen wurden durchgeführt
- 3171.00 Ein Klassenlager wurde nicht realisiert.
- 6230.40 623040: Kostenüberschreitung aufgrund von Springereinsatz auf Schulleitungsebene.
- 6230.40 3020.00 Die Löhne der Lehrpersonen basieren auf der kantonalen Einstufung und können deshalb nur schwer prognostiziert werden. Lehrpersonen mit mehr Erfahrung werden höher eingestuft, was zu höheren Kosten führt.
- 3110.00 geplante Anschaffung wurde im 2025 nicht realisiert
- 6230.41 623041: Kostenüberschreitung aufgrund von Springereinsatz auf Schulleitungsebene.

6230.41	3090.00	interne Ressourcen konnten genutzt werden.
	3111.00	Neuanschaffung Sportgeräte nach Revision Alder Eisenhut
	3130.00	Fr. 78'000 Springerlösung zur Überbrückung bei Vakanz. Fr. 14'000 externes Coaching.
	3131.00	weniger Projekte aufgrund der Konstellation
	3171.00	Durch Lehrpersonenwechsel wurden Klassenlager verschoben bzw. nicht realisiert.
6230.50	623050:	Kostenüber- und unterschreitung aufgrund Fehlbuchung von Büromaterial auf Lehrmittelkonto.
6230.50	3110.00	Gewisse Anschaffungen wurden nicht realisiert.
	3171.00	Nicht alle Exkursionen haben stattgefunden und fielen günstiger aus, da in der Region.
6230.51	623051:	Kostenunterschreitung aufgrund nicht getätigter Anschaffungen, da diese im Neubau berücksichtigt wurden.
6230.51	3020.00	Die Löhne der Lehrpersonen basieren auf der kantonalen Einstufung und können deshalb nur schwer prognostiziert werden. Lehrpersonen mit mehr Erfahrung werden höher eingestuft, was zu höheren Kosten führt.
	3090.00	Nicht alle geplanten Aus- und Weiterbildungen wurden durchgeführt.
	3100.00	weniger Toner wurde verbraucht.
	3103.00	Fachliteratur der Lehrerbibliothek wurden über das Konto 623051/310400 abgerechnet.
	3104.00	Fachliteratur für die Lehrerbibliothek wurden ausversehen über das Konto 623051/310400 abgerechnet.
	3110.00	Aufgrund Neubau wurden Anschaffungen im 2025 nicht realisiert.
	3111.00	Aufgrund Neubau wurden Anschaffungen im 2025 nicht realisiert.
	3130.00	Unvorhersehbarer Kostenaufwand aufgrund Teamprozess (Zusatzbudget von Fr. 13'000 wurde für den Teamentwicklungsprozess mit Beschluss Nr. 28-2024/25 bewilligt).
	3131.00	Nicht alle Projekte wurden realisiert, unter anderem aufgrund der Bausituation und Personalfuktuation.
	3132.00	Bildungsnetz wurde noch nicht realisiert. Coaching Co-Schulleitung wurde aufgrund Teamprozess noch nicht realisiert.
	3150.00	Aufgrund Neubau gab es weniger Unterhaltskosten.
	3611.00	Umlagerung QUIMS-Beauftragte wurde nicht vollumfänglich berücksichtigt.
6230.60		
6230.60	3100.00	Die Ausgaben für die budgetierten Druckerpatronen wurden über das Konto 310300/623060 abgerechnet.
	3171.00	Ein Teil der Ausgaben für Reisen wurden über das Konto 317100/623061 abgerechnet, da beispielsweise von der SSB eine Sammelrechnung geschickt wird.
6230.61	623061:	Kostenüberschreitung aufgrund von unvorhergesehenem CaseManagement. Kostenunterschreitung aufgrund weniger zeitintensiver Dienstleistungen als budgetiert / offeriert. Zudem konnten nicht alle budgetierten Lager durchgeführt werden.
6230.61	3090.00	Unvorhersehbare Kosten für Case Management Kanton Zürich Rückforderung Fr.1120.
	3099.00	Geschenke wurden auf diesem Konto belastet, waren jedoch auf dem Konto 317000/623061 budgetiert.
	3100.00	Ausgaben Büromaterial wurden über das Konto 310400/623061 abgerechnet.
	3103.00	Anschaffung Bücher für Fr. 2444 hätten auf das QUIMS-Konto 313100/623061 verbucht werden müssen.
	3110.00	Nicht alle geplanten Anschaffungen wurden im Jahr 2025 realisiert.
	3111.00	Nicht alle geplanten Anschaffungen wurden getätigt.
	3130.00	Die Kosten für die umgesetzten Projekte waren niedriger als das Budget, das zur Verfügung stand.
	3131.00	Die Ausgaben für Bücher von Fr.2444 wurden fälschlicherweise auf dem Konto 310300/623061 verbucht.
	3170.00	Geschenke wurden auf diesem Konto budgetiert, jedoch auf dem Konto 309900/623061 verbucht.
	3171.00	Nicht alle geplanten Klassenlager und Reisen haben stattgefunden.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	7'341'127	7'450'465	6'873'785	109'338 ☺	467'342 ☹
Ertrag	320'870	121'800	107'532	199'070 ☺	213'339 ☺
Saldo	7'020'256	7'328'665	6'766'253	308'409 ☺	254'003 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Gesamtkosten liegen knapp unter Budget, was insbesondere durch die Einschränkung von Schulentwicklungsprojekten durch den Neubau Bezug der Sekundarschule Nägelimoos begründet werden kann. Bei der Sekundarschule Spitz sind die Gesamtkosten durch eine Mutterschaftsstellvertretung der Schulleitung überschritten.

6231.02	SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
		<b>5'829'289.30</b>	<b>4'400.00</b>	<b>5'869'300</b>		<b>5'566'690.45</b>			
			<b>5'824'889.30</b>		<b>5'869'300</b>	<b>5'566'690.45</b>		44'411 ☺	258'199 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...					10'081.25			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...					-1'888.55			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	31'691.25				20'032.20			
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersone...	-235.25							
3042.00	Verpflegungszulagen	210.00				292.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'048.50				1'932.05			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'013.20				2'834.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	214.50				240.65			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	327.10				312.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					-244.80			
3091.00	Personalwerbung	931.45		4'000					
3104.00	Lehrmittel	6'672.00		7'700		1'076.80			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...			2'500		2'013.05			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'750.15		9'000		1'379.60			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	4'487.50		8'000		4'487.50			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...			500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			1'500					

3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'634.65							
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	5'467'044.25		5'533'600		5'221'642.50			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	282'500.00		282'500		282'500.00			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- u...	20'000.00		20'000		20'000.00			
4231.00	Kursgelder		4'400.00						
<b>6231.12</b>	<b>SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)</b>	<b>82'510.55</b>	<b>61'916.25</b>	<b>155'500</b>	<b>43'000</b>	<b>89'388.43</b>	<b>40'642.52</b>		
			<b>20'594.30</b>		<b>112'500</b>		<b>48'745.91</b>	91'906 ☺	28'152 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	6'100.00				1'520.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	19'471.20		71'000		38'686.90			
3042.00	Verpflegungszulagen	150.00							
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	1'651.50		2'500		2'581.80			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'945.85				2'419.55			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	193.05				259.20			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	263.95				412.25			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'587.15		8'000					
3105.00	Lebensmittel	109.65							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...					570.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	46'038.20		74'000		42'938.73			
4231.00	Kursgelder		61'916.24		36'000		33'815.00		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		0.01		7'000		6'827.52		
<b>6231.32</b>	<b>SkS-Einheit Nägelimoos: Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>492'754.13</b>	<b>23'599.20</b>	<b>567'685</b>	<b>37'600</b>	<b>439'835.34</b>	<b>26'452.00</b>		
			<b>469'154.93</b>		<b>530'085</b>		<b>413'383.34</b>	60'930 ☺	55'772 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'580.00		2'400		1'640.00			
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	41'927.85		39'200		41'059.35			
3042.00	Verpflegungszulagen	285.30		500		210.75			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	2'723.60		2'300		2'679.10			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	124.95		500		127.80			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	434.80		500		427.90			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	9'200.57		15'000		5'058.58			
3091.00	Personalwerbung	40.55				1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'467.03				1'200.00			
3100.00	Büromaterial					2'070.00			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					213.80			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	874.54		5'280		236.95			
3104.00	Lehrmittel	140'058.70		163'615		113'330.05			
3105.00	Lebensmittel	18'952.25		16'000		16'139.25			
3106.00	Medizinisches Material	590.40				131.20			
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					269.00			

3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'687.01				782.67		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'873.10				4'176.05		
3113.00	Anschaffung Hardware	109.20				596.00		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'182.07		18'280		10'485.81		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	389.90		16'400		5'459.42		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	2'688.40		6'000		2'078.20		
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'000				
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	2'924.70		3'600		3'102.34		
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	238.50						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	421.60		630		632.40		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	1'866.96		5'280		13'335.92		
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	39'893.95		69'600		29'326.03		
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	202'218.20		200'600		184'066.77		
4231.00	Kursgelder		4'066.20		6'000		4'752.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		17'533.00		31'600		17'153.00	
4636.00	Beiträge von privaten Organisation...		2'000.00				4'547.00	
<b>6231.42</b>	<b>SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)</b>	<b>936'572.60</b>	<b>230'955.00</b>	<b>857'980</b>	<b>41'200</b>	<b>777'870.32</b>	<b>40'437.15</b>	
			<b>705'617.60</b>		<b>816'780</b>	<b>737'433.17</b>	<b>111'162</b> 😊	<b>31'816</b> 😊
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'864.65		3'000		2'860.00		
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	73'532.15		44'000		63'941.20		
3042.00	Verpflegungszulagen	636.50				523.35		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'748.60		3'200		4'280.40		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'071.00						
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	302.60				205.30		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	759.55		500		683.20		
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	17'410.67		21'550		18'821.50		
3091.00	Personalwerbung	683.75				1'000.00		
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'637.00				1'092.85		
3100.00	Büromaterial	1'714.75		3'200		1'369.97		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	193.00				155.85		
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	829.40		6'490		903.85		
3104.00	Lehrmittel	213'589.40		214'150		203'607.39		
3105.00	Lebensmittel	42'524.15		60'000		35'382.91		
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	83.25				380.00		
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	21'234.50		32'700		46'889.10		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	44'225.55		67'400		5'202.40		
3113.00	Anschaffung Hardware					639.50		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	188'035.61		28'740		45'328.14		
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...	10'687.00		19'700		14'428.20		

3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	201.60	5'500	1'316.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			192.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'351.25	2'000		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'406.19	19'700	4'573.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			14.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	724.41	5'850	5'013.85	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	85'185.10	81'000	75'138.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	88.70			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	209'852.27	239'300	243'926.81	
4231.00	Kursgelder		15'118.00	6'000	5'237.15
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Ko...		31'762.00	35'200	35'200.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Z...		184'075.00		

6231.32 623132: Kostenunterschreitung, da zeit- (und kosten-)intensive Weiterbildungen aufgrund des Umzugs in den Neubau nicht beansprucht oder verschoben wurden und entsprechend auch wenige Dienstleistungen Dritter.

6231.32 3090.00 Budget wurde nicht ausgeschöpft. LP waren zurückhaltend mit Weiterbildungen aufgrund hoher zeitlicher Belastung durch Bezug Neubau.

3099.00 Mehr Lehrpersonen. Wir können diesen Budgetposten nicht budgetieren.

3103.00 Sparsamer Umgang mit Abos. Alles nicht Notwendige wurde abbestellt.

3104.00 Unterbinden "Dezember-Fieber".

3105.00 Abweichung unklar, allenfalls Teuerung einzelner Lebensmittel / Lieferungen.

3110.00 Unvorhergesehenes im Zusammenhang mit dem Provisorium.

3111.00 Budgetierung über Baukredit ging in BK vergessen. Dringende unverzichtbare Anschaffungen.

3131.00 Kein Bedarf während der Bauphase im Provisorium.

3132.00 Leichte Entspannung auf dem Stellenmarkt. Weniger Inserate geschaltet.

3170.00 Sparsamer Umgang mit den zur Verfügung gestellten Mitteln.

3171.00 Sparsamer Umgang mit den zur Verfügung gestellten Mitteln.

6231.42 623142: Kostenüberschreitung durch Springereinsatz Schulleitung aufgrund Mutterschaftsurlaub und Krankschreibung sowie einem Klassenlager, das von 2024 auf 2025 verschoben werden musste.

623142: Kostenunterschreitung aufgrund von nicht notwendigen (da Neubeschaffung günstiger), günstigeren oder bereits 2024 abgeschlossenen Reparaturen / Anschaffungen.

6231.42 3130.00 Springereinsatz Schulleitung aufgrund Mutterschaftsurlaub und Krankschreibung

3171.00 Anstelle von vier budgetierte Klassenlagern fanden 5 statt.

## 6232 Sonderpädagogik

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

Legislatur-Ziel: Umsetzung des sonderpädagogischen Konzept der Schule Kloten und Unterstützung der Schulen in der integrativen Förderungen und damit verbundenen Schulentwicklung.

Bereich: Bildung + Kind

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'950'790	2'143'400	1'445'093	192'610 ☺	505'697 ☹
Ertrag	0	0	0	☺	☺
Saldo	1'950'790	2'143'400	1'445'093	192'610 ☺	505'697 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Minderkosten resultieren aus teilweise vakanten Therapie- und Förderlehrpersonenstellen sowie einer gegenüber den Vorjahren tieferen Nutzung der Psychotherapie.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6232.10 Sonderpädagogik KST (2110)</b>	<b>2'905.20</b>				<b>3'554.48</b>			
		<b>2'905.20</b>			<b>3'554.48</b>		2'905 ☹	649 ☺
3130.00 Dienstleistungen Dritter	2'905.20				3'554.48			
<b>6232.20 Sonderpädagogik PST (2120)</b>	<b>1'641'208.47</b>		<b>1'814'000</b>		<b>1'139'575.10</b>			
		<b>1'641'208.47</b>		<b>1'814'000</b>	<b>1'139'575.10</b>		172'792 ☺	501'633 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	57'416.80							
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-878.65							
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-2'314.35							
3020.00 Löhne der Lehrpersonen	1'160'947.90		1'289'000		864'947.25			
3042.00 Verpflegungszulagen	10'486.10		8'000		7'848.75			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	78'260.70		80'000		55'278.50			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	136'624.65		150'000		89'276.67			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	10'570.40		12'000		7'307.45			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	12'501.50		12'000		8'807.60			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	200.00				7'163.80			
3091.00 Personalwerbung	200.00							
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'000.00							
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften			500					

3104.00	Lehrmittel	1'670.77	10'000	72.45				
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'005.55						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	277.20						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'690.85	28'000	12'195.40				
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	5'002.10	72'000	18'955.15				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		500					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...		1'500	227.50				
3199.00	Übriger Betriebsaufwand		500					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konk...	157'546.95	150'000	66'940.63				
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			553.95				
<b>6232.30</b>	<b>Sonderpädagogik SST (2130)</b>	<b>306'676.00</b>	<b>329'400</b>	<b>301'963.20</b>				
			<b>306'676.00</b>		<b>329'400</b>	<b>301'963.20</b>	22'724 ☺	4'713 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	20'989.70						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	233'391.80	272'900	247'736.10				
3042.00	Verpflegungszulagen	1'796.70	2'000	2'103.00				
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	16'449.60	18'000	16'068.85				
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'133.80	30'000	31'164.75				
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'288.70	2'500	2'227.65				
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'625.70	2'000	2'564.95				
3104.00	Lehrmittel		2'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...			97.90				
6232.10								
6232.10	3130.00	Schulbusfahrt KG Kind Hortbetreuung Morgen Nägelimoos - KG Besuch Dorf Feld						
6232.20								
6232.20	3010.00	Klassenassistenzen werden neu auf 3010.00 verbucht und budgetiert						
	3020.00	Tiefere Lohnkosten durch teilweise vakante Stellen bei den Therapie- und Förderlehrpersonen. Klassenassistenzen wurden fälschlicherweise auf Kst 3020 budgetiert, welche aber nach Abklärungen auf Kst 3010.00 verbucht werden müssen. Dies wurde im Budget 2026 korrigiert.						
	3104.00	ISR Lehrmittel wurden teilweise über Lehrmittelbudget verbucht.						
	3130.00	FSL Weiterbildung dieses Jahr nicht durchgeführt. Folgt kommendes Jahr.						
	3132.00	Schulisch indizierte Psychotherapie wurde nur einmal durch SPD empfohlen, ansonsten konnte es dieses Jahr immer über die Krankenkassen abgewickelt werden.						
	3199.00	Wurde ausnahmsweise nicht genutzt.						
6232.30								
6232.30	3010.00	Klassenassistenzen werden neu auf 3010.00 verbucht und budgetiert						
	3020.00	Tiefere Lohnkosten durch teilweise vakante Stellen bei den Förderlehrpersonen. Weiter wurden im Budget 2025 die Klassenassistenzen fälschlicherweise auf Kst 3020 budgetiert, welche aber nach Abklärungen auf Kst 3010.00 verbucht werden müssen. Dies wurde im Budget 2026 korrigiert.						

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'812'844	1'648'604	1'619'055	164'240 ☹️	193'789 ☹️
Ertrag	1'330'330	1'184'553	1'082'550	145'777 ☺️	247'780 ☺️
Saldo	482'515	464'051	536'506	18'464 ☹️	53'991 ☺️

### Zusammenfassender Kommentar:

Der StR bewilligte mit StR-Beschluss 176-2025 vom 3.6.2026 die Mehrkosten zur Abdeckung der steigenden Betreuungsnachfrage und zur Einführung der neuen Ressourcenberechnungen des Hortpersonals ab Schuljahr 2025/26.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>6270.20 Schulhorte (2180)</b>	<b>1'812'844.44</b>	<b>1'330'329.50</b>	<b>1'648'604</b>	<b>1'184'553</b>	<b>1'619'055.45</b>	<b>1'082'549.50</b>	18'464 ☹️	53'991 ☺️
		<b>482'514.94</b>		<b>464'051</b>		<b>536'505.95</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	1'053'030.35		828'680		938'521.40			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	16'566.10				-68.40			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-6'380.40				-526.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	66'669.65		43'750		59'847.25			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	87'678.60		71'780		76'095.15			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	9'189.30		4'730		8'239.75			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	10'641.95		8'210		9'553.25			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	5'338.50		13'370		10'021.00			
3091.00 Personalwerbung			500					
3099.00 Übriger Personalaufwand	772.50		760		-1'450.00			
3100.00 Büromaterial	4'607.85		6'000		2'901.80			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	227.95		3'750		1'454.03			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	291.35		1'150		72.00			
3105.00 Lebensmittel	71.15		2'400		1'121.01			
3106.00 Medizinisches Material	71.00		250		177.05			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	16'802.03		28'146		11'343.97			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'911.45		2'000		13'672.32			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'713.06		15'735		10'638.92			

3130.00	Dienstleistungen Dritter	514'855.35	606'864	469'462.70
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...		1'329	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte		2'500	119.00
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	345.90	1'000	46.50
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	473.40	1'500	1'197.95
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	842.40	4'200	1'458.80
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	10'125.00		5'156.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'330'329.50	1'184'553
				1'082'549.50

---

6270.20

6270.20 3010.00 Der StR bewilligte mit StR-Beschluss 176-2025 vom 3.6.2026 die Mehrkosten zur Abdeckung der steigenden Betreuungsnachfrage und zur Einführung der neuen Ressourcenberechnungen des Hortpersonals ab Schuljahr 2025/26.

Weitere Mehrkosten resultieren durch die Stellvertretung einer ganzjährigen Langzeitkrankheit. Infolgedessen resultiert auch eine Überschreitung der Kto. 3050.00 bis 3054.00.

3110.00 Bewilligte Mehrkosten GL Beschluss 72-2025.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'762'243	4'424'553	4'584'653	337'690 ☹	177'590 ☹
Ertrag	63'391	74'500	24'871	11'109 ☹	38'519 ☺
Saldo	4'698'852	4'350'053	4'559'782	348'799 ☹	139'071 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Herausforderung im Bereich Freizeit + Sport konnten gut gemeistert werden. Zwei zusätzliche Stellen und zwei Langzeitausfälle erhöhen die Ausgabenseite auf diesem Konto.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7220.10 Sport (3410)</b>	<b>4'672'268.23</b>	<b>19'383.20</b>	<b>4'330'853</b>	<b>12'000</b>	<b>4'509'823.81</b>	<b>2'307.75</b>		
		<b>4'652'885.03</b>		<b>4'318'853</b>		<b>4'507'516.06</b>	334'032 ☹	145'369 ☹
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	3'775'413.35		3'517'839		3'579'065.65			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-18'060.80				44'385.25			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-10'260.60		-10'000		-11'356.85			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	239'620.50		200'880		227'924.90			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	404'043.00		358'297		399'707.95			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	33'266.60		27'604		31'360.90			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	38'331.40		32'133		36'444.10			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	14'570.70		20'600		18'450.09			
3099.00 Übriger Personalaufwand	6'200.00				-5'600.00			
3100.00 Büromaterial	384.54		800		237.70			
3102.00 Drucksachen, Publikationen	7'350.02		9'800		6'539.18			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	2'454.32		3'500		2'373.69			
3106.00 Medizinisches Material	85.20							
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	537.52		2'000		2'818.53			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	712.99		2'000		3'300.69			
3112.00 Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhän...	13'412.16		13'800		13'259.96			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	74'707.46		78'400		60'236.22			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...	46'268.64		30'000		63'320.67			
3134.00 Sachversicherungsprämien	30'008.00		28'000		22'493.80			

3137.00	Steuern und Abgaben	645.00		1'000		460.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	7'647.68		10'000		9'027.17			
3190.00	Schadenersatzleistungen					916.20			
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'930.55		1'200		1'958.01			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	3'000.00		3'000		2'500.00			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		7'000.00				3'000	2'628.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		12'383.20				9'000	-320.70	
<b>7220.30</b>	<b>Bundesfeier (3290)</b>	<b>41'813.13</b>		<b>40'600</b>		<b>36'997.15</b>			
			<b>41'813.13</b>		<b>40'600</b>		<b>36'997.15</b>	1'213 ☹	4'816 ☹
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'774.65		2'500		2'258.15			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	39'038.48		38'100		34'739.00			
<b>7220.50</b>	<b>Hallen- und Freibadkasse (3410)</b>	<b>252.00</b>							
			<b>-74.00</b>						
			<b>326.00</b>					326 ☹	326 ☹
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	252.00							
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		-74.00						
<b>7220.60</b>	<b>Zentrumsmanagement und Veranstaltungen (0220)</b>	<b>47'909.65</b>		<b>53'100</b>		<b>37'831.95</b>			
			<b>18'981.57</b>		<b>62'500</b>		<b>22'563.62</b>		
			<b>28'928.08</b>		<b>9'400</b>		<b>15'268.33</b>	38'328 ☹	13'660 ☹
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...					290.00			
3100.00	Büromaterial	122.40		600		98.40			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'867.20		4'000		3'122.70			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'120.05		48'500		34'270.45			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'320.00							
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	480.00				50.40			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		18'257.12		62'000			22'509.14	
4250.00	Verkäufe		724.45		500			54.48	
<b>7220.70</b>	<b>Waldhütte Schluefweg (8205)</b>			<b>25'100.00</b>					
		<b>25'100.00</b>						25'100 ☺	25'100 ☺
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		25'100.00						

---

7220.10		
7220.10	3010.00	Mehrkosten (ca. Fr. 178'000) durch die Anstellung von Mitarbeitenden gemäss StR-Beschl. 224-2024 vom 20.08.2024. Mehrkosten durch Ersatz von zwei Langzeitausfällen.
	3090.00	Minderkosten von ca. Fr. 6'000, da die Weiterbildungen kostengünstiger organisiert werden konnten.
	3099.00	Die Einmalzulagen wurden ausnahmsweise auf diesem Konto verbucht.
	3109.00	Es wurden fast keine neuen Beschilderungen benötigt, Minderaufwand Fr. 1'400.
	3110.00	Sparsame Anschaffung von Kleinbüromöbeln, Minderaufwand von Fr. 1'200.
	3132.00	Im 2024 wurde das Budget aufgrund terminlicher Verzögerungen bei der Erstellung des Gemeindefortanlagenkonzepts um Fr. 21'000 unterschritten. Gesamtheitlich gesehen ergibt die Ausarbeitung des GESAKs einen Minderbetrag (rund Fr. 5'000), aber in diesem Konto werden Mehrkosten von Fr. 16'000 ausgewiesen, da die Fertigstellung im 2025 erfolgte.
	4240.00	Verrechnung von Personalstunden an Dritte (Fr. 4'000).
	4260.00	Rückerstattungen fielen höher aus als erwartet.
7220.60		Nicht vorhersehbare Veranstaltungen machen die Budgetierung sehr schwierig.
7220.60	3130.00	Nachhaltigkeitstage (Budget Fr. 10'000) verschoben auf 2026.
	4240.00	Kaum kommerzielle Vermietungen (Versicherungen, etc.) nur einmalig an SALT. Bühne und Zelt wenig vermietet. Mehrheitlich länger dauernde Vermietungen, die wenig Erlös bringen, dies sowohl beim Platz als auch bei der Infrastruktur. Einnahmen Flohmarkt (ca. Fr. 4'000) umgebucht zur Abteilung Sicherheit auf Konto 3140.00/4120.00. Die Erträge der Waldhütte (Fr. 25'100) werden in diesem Jahr erstmals unter 7220.70/4240.00 verbucht.
7220.70		Die Waldhütte am Schluefweg ist wieder sehr beliebt und wird gut gebucht.
7220.70	4240.00	Ursprünglich budgetiert unter Zentrumsmanagement 7220.60/4240.00.

## 7230 Infrastruktur

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

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

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	679'196	796'100	868'357	116'904 ☺	189'161 ☺
Ertrag	299'949	253'100	240'803	46'849 ☺	59'146 ☺
Saldo	379'247	543'000	627'554	163'753 ☺	248'307 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Gesamtheitlich konnte ein sehr guter Abschluss erzielt werden. Detailinformationen in den unten stehenden Kommentaren.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7230.10 Infrastruktur Schluefweg (3410)</b>	<b>126'328.74</b>	<b>277.50</b>	<b>176'000</b>		<b>312'223.82</b>	<b>647.55</b>		
		<b>126'051.24</b>		<b>176'000</b>	<b>311'576.27</b>		49'949 ☺	185'525 ☺
3130.00 Dienstleistungen Dritter	17'999.99		7'000		6'000.00			
3132.00 Honorare externe Beratungen, Gutach...			4'000					
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	54'104.77		97'000		97'819.44			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	54'223.98		68'000		208'404.38			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		277.50				647.55		
<b>7230.11 Schluefweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)</b>	<b>136'097.15</b>	<b>136'097.15</b>	<b>100'000</b>	<b>100'000</b>	<b>118'082.65</b>	<b>118'082.65</b>		
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		136'097.15		100'000	118'082.65		36'097 ☺	18'015 ☺
<b>7230.20 Stighag (3410)</b>	<b>378'577.40</b>	<b>29'139.60</b>	<b>417'900</b>	<b>48'000</b>	<b>381'894.32</b>	<b>26'596.01</b>		
		<b>349'437.80</b>		<b>369'900</b>	<b>355'298.31</b>		20'462 ☺	5'861 ☺
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...			1'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	17'309.81		17'500		11'414.61			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	6'085.08		16'000		37'675.80			
3119.00 Anschaffung übrige nicht aktivierba...	5'114.71		4'600		601.30			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	33'221.62		79'000		43'387.08			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	292'087.87		274'000		265'875.07			

3134.00	Sachversicherungsprämien	1'614.00		1'600		1'656.05		
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'336.49		6'000				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	163.92		1'000		7'037.96		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'624.21		9'200		6'069.81		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000.04		8'000		8'000.04		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	19.65				176.60		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		29'139.60		48'000		26'596.01	
<b>7230.30</b>	<b>Ruebisbach (3410)</b>	<b>174'289.87</b>	<b>116'415.00</b>	<b>202'200</b>	<b>90'000</b>	<b>174'239.02</b>	<b>78'452.07</b>	
			<b>57'874.87</b>		<b>112'200</b>		<b>95'786.95</b>	54'325 ☺
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...			500				37'912 ☺
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'426.98		26'000		14'564.88		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	8'558.32		1'500		12'595.93		
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierba...	2'571.28		4'500		100.65		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	43'951.51		31'500		40'111.80		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14'312.44		15'100		5'770.02		
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	82.93						
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'875.25		2'900		2'875.25		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'246.62		96'500		73'845.98		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	15'595.79		18'300		19'424.51		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	4'950.00		5'400		4'950.00		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	19'718.75						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		112'458.70		90'000		78'452.07	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'956.30					
<b>7230.40</b>	<b>Vermietung Schulanlagen (2170)</b>		<b>18'020.00</b>		<b>15'100</b>		<b>17'025.00</b>	
		<b>18'020.00</b>		<b>15'100</b>		<b>17'025.00</b>		2'920 ☺
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		18'020.00		15'100		17'025.00	995 ☺

- 7230.10 Im Zentrum Schluefweg wird nur mehr das Notwendigste im Unterhalt durchgeführt, dadurch verringern sich die Ausgaben.
- 7230.10 3130.00 Bei Budgetierung war nicht bekannt was das neue Co2-Gesetz für Auswirkungen hat. Um die neue Zielvereinbarung / Rückerstattung CO2 mit dem Bund abschliessen zu können, wurde eine einmalige Zahlung von Fr. 12'000 für die nächsten Jahre fällig.
- 3132.00 Auf externe Beratung wurde verzichtet (Sanierung Zentrum Schluefweg) Fr. 4'000.
- 3144.00 Minderausgaben durch Stilllegung der Wärmepumpe im Zentrum Schluefweg (Sanierung Zentrum Schluefweg) von Fr. 9'000.  
Schliessanlagenunterhalt wurde durch ein separates Projekt (GL- Beschluss 54-2025 vom 16.04.2025 in der Höhe von Fr. 34'000) durchgeführt (Minderkosten von Fr. 20'000).  
Es wurden keine Sanierungsarbeiten in den Wohnungen durchgeführt Fr. 4'000.  
Allgemein zurückhaltender Unterhalt durch bevorstehende Sanierung im Zentrum Schluefweg, Minderausgaben von Fr. 10'000.
- 3151.00 Allgemein zurückhaltender Unterhalt durch bevorstehende Sanierung im Zentrum Schluefweg, Minderausgaben in der Höhe von Fr. 13'000.
- 7230.11 Die permanenten energetischen Massnahmen führen zu guten Rückerstattungen.
- 7230.11 4699.10 Die Rückerstattung fiel höher aus als erwartet.
- 7230.20 Der Japankäferbefall dominierte noch immer die Fussballanlage Stighag.
- 7230.20 3111.00 Für die Handföhns ergaben sich durch Eigenleistungen und günstigen Einkauf Minderkosten.
- 3119.00 Budgetiert waren Fr. 3'100 für Trainingstore 500 x 200cm. Aufgrund der Verbandsvorgaben (keine Match-Stecktoe auf Kunstrasen erlaubt) mussten regelkonforme Matchtoe 700 x 200cm für Fr. 5'340 für den neu verlegten KS 7 angeschafft werden.
- 3120.00 Ab Mai 25 galt ein Bewässerungsverbot für die städtischen Fussballplätze. Dadurch wurde weniger Wasser verbraucht als budgetiert. Da wegen dem Japankäfer einige Plätze zeitweise nicht bespielbar waren, konnten auch Stromkosten gespart werden (Beleuchtung). Die Abwasserkosten fielen geringer aus.
- 3130.00 Mehraufwendungen wegen dem Japankäferbefall. Zusätzlich musste die Militärsportwiese gepflegt und unterhalten werden, was die Ersparnisse durch die Minderaufwendungen auf den Plätzen 2 und 3 nicht kompensierte.  
Durch das Bewässerungsverbot der Naturrasenflächen gab es auf diesen einen Pilzbefall, der zusätzlich behandelt werden musste.  
Der Platz 4 wurde auf Kosten des Kantons im Herbst geerntet, die neue Ansaat und Erstdüngung musste allerdings durch die Stadt bezahlt werden.
- 4470.00 Aufgrund des Japankäfers und der teilweise nicht benutzbaren Spielfelder wurde vom Stadtrat (StR-B 54-2025 vom 4.03.2025) eine Pachtzinsreduktion in der Höhe von Fr. 16'500 gewährt.
- 7230.30 Die neu erstellte Heizungsanlage muss nun noch feinjustiert werden. Die Belegungen der Halle waren weiterhin auf hohem Niveau.
- 7230.30 3101.00 Der budgetierte Ersatz der defekten Duschen in den Garderoben (Fr. 5'000) wurde nicht ausgeführt, da ein Umbau der Duschanlagen geplant ist. Ausserdem generierte sparsamer Umgang weniger Kosten.
- 3111.00 Gem. GL Beschluss 20-2025 vom 05.02.2025 wurde eine Ersatzanschaffung einer Wisch-Saugmaschine für Fr. 7'751 vorgenommen.
- 3120.00 Stromkosten sind aufgrund der neuen Heizungsanlage um rund Fr. 7'000 höher ausgefallen als budgetiert.  
Der Wasserverbrauch ist aufgrund der starken Belegung höher ausgefallen.
- 3144.00 Für die statische Überprüfung des Hallendachs (GL-Beschl. 110-2025 vom 20.08.2025) wurden Fr. 55'000 genehmigt, wobei erst Fr. 35'000 in Rechnung gestellt wurden.  
Die Unterputz-Duschsteuerungen werden in der Sanierung der Duschanlage realisiert.  
Der Einbau der Schmutzschleuse ist mit der Sanierung des Vorplatzes noch nicht umgesetzt worden.
- 4240.00 Eine gute Vermietung der Sporthalle generierte Mehreinnahmen.
- 7230.40 Die Vermietung der Schulturnhallen entwickelt sich in eine positive Richtung.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	962'508	1'742'750	1'390'192	780'242 ☺	427'684 ☺
Ertrag	1'025'516	848'300	1'153'647	177'216 ☺	128'130 ☹
Saldo	-63'008	894'450	236'546	957'458 ☺	299'554 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Durch energetische Optimierungen konnten immense Kosteneinsparungen erzielt werden, ausserdem wurde die Vermietung der beiden Anlagen gesteigert. Die Umbuchung der Parkplatzgebühren aus den Jahren 2024 und 2025 erhöht die Erträge in diesem Jahr.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7240.10 Eissportzentrum (3410)</b>	<b>962'508.04</b>	<b>1'025'516.25</b>	<b>1'742'750</b>	<b>848'300</b>	<b>1'390'192.23</b>	<b>1'153'646.72</b>	957'458 ☺	299'554 ☺
	<b>63'008.21</b>		<b>894'450</b>		<b>236'545.51</b>			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	4'600.00		5'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	46'193.55		58'000		35'776.06			
3105.00 Lebensmittel			1'100					
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	83'676.27		51'200		28'393.02			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	312'625.98		980'800		521'840.09			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	144'124.93		178'100		281'043.97			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	114'977.43		169'650		125'391.72			
3150.00 Unterhalt Büromöbel und -geräte	316.70							
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	255'993.18		298'900		397'747.37			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		879'653.25		740'500		1'053'189.77		
4250.00 Verkäufe		157.30		2'700		550.40		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		20'188.30				17'924.93		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		100'517.40		80'000		56'981.62		
4632.00 Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		25'000.00		25'100		25'000.00		

---

7240.10		
7240.10	3101.00	Einsparung an Reinigungsmittel von Fr. 6'000. Einsparungen div. kleineren Posten (Kleinmaterial für Kasse, Spezialwerkzeug, Eisenwaren, Holz usw.) von Fr. 6'000.
	3105.00	Der Kioskbetrieb bei der Eislaufkasse wurde eingestellt.
	3111.00	Mehrkosten aufgrund der Anschaffung des LED-Signals zur Parkplatzsperrung (GL-Beschl. 97-2025 vom 02.07.2025) in der Höhe von Fr. 38'000.
	3120.00	Der Energieverbrauch in der Eisportanlage und im Zentrum Schluefweg waren bis zur Umstellung der Mehrwertbesteuerung unter Infrastruktur budgetiert. Die Energiekosten müssen immer gesamtheitlich betrachtet werden. Seit der Umstellung werden sie am Ende des Jahres aufgeteilt und in den beiden Anlagen verbucht. Anpassungen an der Kälteanlage führen zu grossen Energieeinsparungen. Die Energiepreise haben sich seit der Budgetierung nach unten verändert.
	3130.00	Abgeltung Kapo an Heimspielen des EHCs: Die Kosten waren in diesem Jahr um rund Fr. 23'000 geringer. Div. Kleinere Einsparungen.
	3144.00	Bei der Waldhütte waren nur geringe Ausgaben notwendig (Einsparung rund Fr. 15'000). Bei Glasarbeiten, dem Unterhalt der Haltopexböden sowie bei den Ersatzfiltern waren Kosten von rund Fr. 23'000 nicht notwendig.
	3151.00	Die Kosten der LED Umbauten wurden durch Eigenleistung um ca. Fr. 25'000 reduziert. Service Verträge konnten mit geringeren Aufwendungen (rund Fr. 12'000) realisiert werden.
	4240.00	Parkplatzgebühren P6 aussen und innen von den Jahren 2024 und 2025 in der Höhe von Fr. 97'000 wurden erstmals auf diesem Konto verbucht. Div. Mehrerträge und Mehrvermietungen.
	4260.00	Hier sind Nebenkosten der Stadiogastronomie verbucht.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	1'301'378	1'895'900	981'033	594'522 ☺	320'345 ☹
Ertrag	1'174'076	805'100	1'028'068	368'976 ☺	146'008 ☺
Saldo	127'302	1'090'800	-47'034	963'498 ☺	174'336 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Dienstleistungen für die Klotener Bevölkerung konnten gut umgesetzt werden. Massnahmen im Unterhalt wurden wegen dem anstehenden grossen Bauprojekt entsprechend minimal realisiert, was zu einem erfreulichen Rechnungsergebnis führt.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7250.10 Bäder (3410)</b>	<b>1'301'378.04</b>	<b>1'174'076.00</b>	<b>1'895'900</b>	<b>805'100</b>	<b>981'033.32</b>	<b>1'028'067.73</b>	963'498 ☺	174'336 ☹
		<b>127'302.04</b>		<b>1'090'800</b>	<b>47'034.41</b>			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	296.02		14'000					
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	85'123.48		81'200		72'616.26			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	4'534.09							
3106.00 Medizinisches Material	927.34		2'500		1'555.52			
3109.00 Übriger Material- und Warenaufwand	26'055.69		28'000		22'705.95			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	32'249.58		34'000		49'930.64			
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	858'917.44		1'226'500		685'282.55			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	95'434.75		142'100		36'734.50			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'787.13		187'900		33'590.44			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	104'967.32		179'700		78'617.46			
3170.00 Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	85.20							
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'129'498.00		764'900		987'284.95		
4250.00 Verkäufe		41'187.75		36'000		36'502.65		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'390.25		4'200		4'280.13		

7250.10		
7250.10	3090.00	Schulungskostensparnis in Höhe von Fr.10'000, da kein Badmeister die spezielle Badmeisterausbildung des Verbandes absolvierte.
	3101.00	Aufgrund leichter Preisanpassungen wurden Fr. 4'000 mehr ausgegeben.
	3120.00	Minderaufwendungen in der Höhe von Fr. 11'000 wegen weniger Abfallgebühren. Minderaufwendungen in der Höhe von Fr. 50'000 wegen geringerem Wasserverbrauch. Die Energiepreise sind seit der Budgetierung im Frühjahr 2024 gesunken, deswegen die Minderkosten in Höhe von rund Fr. 220'000. Der Energieverbrauch in der Eisportanlage und im Zentrum Schluefweg war bis zur Umstellung der Mehrwertbesteuerung unter Infrastruktur budgetiert. Die Energiekosten müssen immer gesamtheitlich betrachtet werden. Seit der Umstellung werden die Energiekosten am Ende des Jahres aufgeteilt und in den beiden Anlagen verbucht.
	3130.00	Minderausgaben in der Höhe von Fr. 12'000, weil der Rasen aufgrund baldiger Erdsondenbohrungen nicht aerifiziert wurde. Minderausgaben von Fr. 8'000 bei Massagehonoraren der Selbstständigerwerbenden. Aufgrund von Eigenleistungen im Gartenunterhalt konnten Fr.17'000 gespart werden. Geringere Entsorgungsgebühren für Perlitschlamm (Filtermaterial in der Wassertechnik), deswegen Minderkosten von Fr. 5'000. Weniger Aufwand für Kantonales Labor, deswegen Minderkosten von Fr. 3'000.
	3144.00	Bei bfu-Prüfung des Spielplatzes im Freibad wurde der Fallschutz für gut befunden, deshalb wurden die budgetierten Fr. 33'000 nicht gebraucht. Insgesamt Fr. 14'000 weniger Aufwand für Glaser- und Schreinerarbeiten. Es wurden Fr. 20'000 bei diversen Unterhaltsarbeiten an den Anlagen des Restaurant und des Hallenbades wegen der anstehenden Bauarbeiten eingespart. Es wurden Fr. 10'000 eingespart, da die Schmutzschleuse bereits 2024 realisiert wurde. Austausch auf LED wurde in Eigenleistung umgesetzt, dadurch wurden Fr. 10'000 gespart.
	3151.00	Der Austausch auf LED wurde nicht umgesetzt, dadurch konnten Fr. 20'000 gespart werden. Beim Unterhalt der Küchengeräte war ein Betrag von Fr. 13'000 nicht notwendig. Beim Unterhalt und bei der Wartung der Technik und Wasseraufbereitung war ein Betrag von Fr. 15'000 nicht notwendig. Diverse Einsparungen durch Eigenleistungen bei der Wartung und Unterhalt sonstiger Technik in der Höhe von Fr. 20'000.
	4240.00	Einnahmen der Parkplätze vom Zentrum Schluefweg in der Höhe von Fr.120'000 für die Jahre 2024 und 2025 wurden erstmals vom Konto 4277.20/4240.00 (Parkieranlagen) auf das Konto von 7250.10/4240.00 umgebucht. Mehreinnahmen bei den Einritten Hallenbad/Freibad und Sauna in Höhe von Fr.165'000. Mehreinnahmen in der Höhe von Fr. 11'000 bei den Aqua-Fit-Kursen. Mehreinnahmen bei der Wasservermietung von Fr.65'000.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	60'812	116'000	61'535	55'188 ☺	723 ☺
Ertrag	283'992	384'000	377'917	100'008 ☹	93'925 ☹
Saldo	-223'180	-268'000	-316'382	44'820 ☹	93'202 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Das Konferenzzentrum steht kurz vor Baubeginn einer sehr grossen Sanierung, was sich in der Rechnung bemerkbar macht.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7260.10 Konferenzzentrum (3420)</b>	<b>57'271.30</b>	<b>227'291.61</b>	<b>116'000</b>	<b>384'000</b>	<b>57'995.07</b>	<b>321'348.99</b>		
	<b>170'020.31</b>		<b>268'000</b>		<b>263'353.92</b>		97'980 ☹	93'334 ☹
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	666.05		1'000					
3100.00 Büromaterial					0.02			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'929.00		45'000		24'568.20			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	5'097.54		12'000		340.01			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	8'208.30		14'000		9'239.16			
3144.00 Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'218.22				6'687.14			
3151.00 Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	10'152.19		44'000		17'160.54			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		222'896.61		254'000		259'813.00		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...				30'000				
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		4'395.00		100'000		61'535.99		
<b>7260.90 Mietwohnungen bei Konferenzzentrum (3420)</b>	<b>3'540.60</b>	<b>56'700.60</b>			<b>3'539.85</b>	<b>56'567.85</b>		
	<b>53'160.00</b>				<b>53'028.00</b>		53'160 ☺	132 ☺
3130.00 Dienstleistungen Dritter	3'540.60				3'539.85			
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		3'540.60				3'539.85		
4470.00 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...		53'160.00				53'028.00		

---

7260.10		Geringer Gebäudeunterhalt und ein nach hinten verschobener Baubeginn beeinflussten das Rechnungsergebnis auf diesem Konto.
7260.10	3101.00	Fr. 16'000 weniger Ausgaben durch schonenden Umgang mit den Ressourcen und in Hinsicht auf die anstehenden Sanierungsarbeiten.
	3111.00	Jeweilige Anschaffungen günstiger erhalten als erwartet.
	3130.00	Die Kosten für die Gastro-Leistungen wurden von den Einnahmen der Tanznachmittage direkt abgezogen.
	3144.00	Sicherheitsrelevante Reparaturarbeiten an der Trennwand und der Eingangstüre, sowie Sicherheitskontrolle der Bühnentechnik.
	3151.00	Verzicht auf Ersatzanschaffung Barelemente Fr. 15'000 und nur Anschaffungen und Leistungen, welche zwingend nötig waren (Sanierung Zentrum Schluefweg).
	4240.00	Weniger Belegungen und somit weniger Ertrag. Der Grund war eine erneute Verschiebung der Sanierungs- und Umbauarbeiten auf einen späteren Zeitpunkt.
	4260.00	Diese Erträge wurden unter 7250.10/4240.00 verbucht.
	4470.00	Die Mietzinse Wohnungen wurden unter 7260.90/4470.00 verbucht.
7260.90		
7260.90	4470.00	Die Mietzinse Wohnungen (ursprünglich 7260.10/4470.00) sind neu auf diesem Konto verbucht.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	466'691	459'750	0	6'941 ☹	466'691 ☹
Ertrag	150'000	150'000	0	☺	150'000 ☺
Saldo	316'691	309'750	0	6'941 ☹	316'691 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Im ersten Jahr mit eigenem Konto wurden alle Vorgaben vorbildlich umgesetzt.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7280.10 Kulturelles Angebot Allgemein (3290)</b>	<b>384'718.98</b>	<b>150'000.00</b>	<b>377'100</b>	<b>150'000</b>			7'619 ☹	234'719 ☹
		<b>234'718.98</b>		<b>227'100</b>				
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	390.00							
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'856.15		5'000					
3130.00 Dienstleistungen Dritter	139'083.48		135'000					
3160.00 Miete und Pacht Liegenschaften	6'320.00							
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	234'069.35		237'100					
4631.00 Beiträge von Kantonen und Konkordat...		150'000.00		150'000				
<b>7280.20 Beiträge Musik+Theater (3220)</b>	<b>81'972.15</b>		<b>82'650</b>				678 ☺	81'972 ☹
		<b>81'972.15</b>		<b>82'650</b>				
3130.00 Dienstleistungen Dritter	25'822.15		28'000					
3636.00 Beiträge an private Organisationen ...	56'150.00		54'650					

---

7280.10

7280.10 3090.00

Neue Kostenart im Laufe des Jahres hinzugefügt.

3130.00

Mehrkosten durch ungeplanten Beitrag für Reinigung und Möbel des neuen Büros an der Gerbegasse 2.

## 7290 Stadtbibliothek

Aufgabe / Auftrag: Betrieb einer öffentlichen Bibliothek

Legislatur-Ziel: Die Stadtbibliothek spricht die Einwohnerinnen und Einwohner durch gezielte Oeffentlichkeitsarbeit an. Mit einer ausgeprägten Kundenorientierung im Medien- und Dienstleistungsangebot werden sie als treue Benutzer gewonnen.

Bereich: Freizeit + Sport

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	503'448	504'486	485'048	1'038 ☺	18'399 ☹
Ertrag	34'594	30'000	32'743	4'594 ☺	1'851 ☺
Saldo	468'854	474'486	452'305	5'632 ☺	16'549 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Die Budgetzahlen wurden sehr genau umgesetzt.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>7290.00 Stadtbibliothek (3210)</b>	<b>503'447.81</b>	<b>34'593.75</b>	<b>504'486</b>	<b>30'000</b>	<b>485'048.46</b>	<b>32'743.00</b>	5'632 ☺	16'549 ☹
		<b>468'854.06</b>		<b>474'486</b>		<b>452'305.46</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	252'742.05		248'198		239'002.70			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-123.20				2'118.55			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-1'197.60				-3'928.00			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	15'487.95		15'196		15'086.00			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	25'967.65		25'060		24'547.90			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	2'247.05		2'206		2'089.50			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	2'472.15		2'426		2'408.15			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	70.00		2'500		1'140.00			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'225.27		5'300		5'953.14			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	50'637.71		51'000		50'000.75			
3110.00 Anschaffung Büromöbel und -geräte	6'935.55		7'000					
3120.00 Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	2'233.20		2'500		3'015.75			
3130.00 Dienstleistungen Dritter	5'253.03		7'700		8'140.02			
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste	97.00				74.00			
3920.00 Interne Verrechnung von Pacht, Miet...	135'400.00		135'400		135'400.00			
4240.00 Benützungsgebühren und Dienstleistu...		34'414.05		30'000		32'246.80		
4260.00 Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		179.70				496.20		

---

7290.00

7290.00 3130.00

Minderkosten, da Veranstaltungen niederschwellig und mit geringerem Einsatz externer Dienstleistungen durchgeführt wurden.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	21'284'895	21'351'215	20'364'825	66'320 ☺	920'070 ☹
Ertrag	19'265'069	18'234'500	18'806'138	1'030'569 ☺	458'931 ☺
Saldo	2'019'826	3'116'715	1'558'687	1'096'889 ☺	461'139 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Aufgrund höherer Pflegestufen der Bewohnenden, stiegen die Erträge von Gemeinden und Zweckverbänden.

Die Mehreinnahmen in der Gastronomie sind zurückzuführen auf höhere Frequenz im Bistro, sowie steigender Nachfrage bei Mahlzeitendienst, Schulküchen und Hort.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8210.00 Pflegezentrum Spitz (4120)</b>	<b>21'284'895.46</b>	<b>19'265'069.40</b>	<b>21'351'215</b>	<b>18'234'500</b>	<b>20'364'825.07</b>	<b>18'806'138.31</b>	1'096'889 ☺	461'139 ☹
		<b>2'019'826.06</b>		<b>3'116'715</b>		<b>1'558'686.76</b>		
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	13'067'565.95		11'938'805		12'156'284.90			
3010.01 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	-218'223.00				218'223.00			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	25'287.45							
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-87'165.90				-99'607.15			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	821'690.70		733'600		762'091.45			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	1'301'177.10		1'192'300		1'222'226.00			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	115'875.10		105'700		106'487.70			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	131'512.05		123'800		121'797.35			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	44'616.45		179'640		97'265.90			
3091.00 Personalwerbung	610.75		20'000		378.35			
3099.00 Übriger Personalaufwand	38'299.80		78'100		34'707.15			
3100.00 Büromaterial	14'149.82		18'000		14'411.77			
3101.00 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	365'505.45		458'605		313'328.82			
3102.00 Drucksachen, Publikationen			6'500		539.60			
3103.00 Fachliteratur, Zeitschriften	1'451.22		3'900		3'921.79			
3105.00 Lebensmittel	911'118.64		919'040		868'131.27			
3106.00 Medizinisches Material	270'082.28		249'510		205'168.51			
3111.00 Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	271'258.57		303'450		236'520.73			

3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	313'653.63	430'700	316'746.85
3130.00	Dienstleistungen Dritter	363'613.60	375'125	431'813.35
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritt...		10'000	35'707.50
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...	34'105.85	26'700	22'599.50
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'202.40	9'500	9'635.50
3137.00	Steuern und Abgaben	9'551.20	11'610	9'781.95
3140.00	Unterhalt an Grundstücken		10'000	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	367'289.40	340'500	369'336.69
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	187'432.42	249'770	169'755.71
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	593'536.10	548'360	593'136.40
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	12'363.05	10'000	11'821.90
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'033.90	5'000	81'928.00
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	17'207.08	47'000	3'722.54
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	940'000.00	1'026'000	645'000.00
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	475'014.85	475'000	447'775.62
3950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	922'147.35	1'445'000	954'186.42
4220.00	Steuern und Kostgelder	11'915'807.20	11'765'000	11'906'215.35
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...	892'538.17	737'900	817'091.17
4250.00	Verkäufe	303'357.26	242'000	267'854.69
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...	101'397.38	40'000	51'849.88
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften...	51'857.99	7'600	51'094.42
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordat...	21'000.00		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...	5'979'111.40	5'442'000	5'712'032.80

8210.00		
8210.00	3010.00	<p>Stadtratsbeschluss 26-2025, Einführung Etagenservice: Fr. 380'000.</p> <p>Stadtratsbeschluss 169-2025 Stellenplanerweiterung Finanzen G+A: Fr. 45'000.</p> <p>Stadtratsbeschluss 49-2025, Nachzahlungen Zulagen + Pikettenschädigungen: Fr. 218'223.</p> <p>GL- Beschluss 124-2025, befristete Pensumserhöhung Hotellerie, technischer Dienst: 38'000.</p> <p>Stadtratsbeschluss 228-2025, Lauf. Nr. 82.13, Produktionsküche, Stellenplanerweiterung aufgrund Zunahme Anzahl Mahlzeiten in Schulküchen: Fr. 127'582.</p> <p>Stadtratsbeschluss 228-2025, Lauf Nr. 82.15, Schulküchen Stellenplanerweiterung: Fr. 52'534.</p> <p>Stadtratsbeschluss 228-2025, Laufnummern 82.01- 82.12, Umstrukturierung Nachtdienst: Fr. 25'000.</p> <p>Besoldung Pflege- Personal in Ausbildung: Fr. 163'000. Demgegenüber stehen Einnahmen der Ausbildungsverpflichtung + Pflegeinitiative von Fr. 78'600 (Beiträge Kanton) auf Konto 309000.</p> <p>Personalausfälle im Pflegebereich konnten mehrheitlich mit eigenen Mitarbeitenden kompensiert werden, was zu Mehrkosten auf Konto 301000 führte, jedoch zu Minderausgaben auf Konto 313000 (Dienstleistungen Dritter).</p>
	3090.00	<p>Es konnten nicht alle Weiterbildungen wie geplant durchgeführt werden.</p> <p>Bonuszahlung Ausbildungsverpflichtung + Berufsbildungsfonds Kanton Zürich von Fr. 78'600 führten zu Minderausgaben gegenüber Budget.</p>
	3101.00	Weniger Textileinkäufe und Berufskleider.
	3106.00	Mehrkäufe von MIGEL- Material, entsprechend höher sind die Erträge auf Konto 426000: Fr. 61'400.
	3120.00	Tiefere Strom und Heizölpreise.
		Es gab keine Rechnungen vom Abfuhrwesen.
	3132.00	<p>Zusätzliche Hygieneberatungen: Fr. 6'000.00.</p> <p>PEP- Beraterworkshop: Fr. 2'700.00.</p>
	3144.00	GL- Beschluss 116-2025, Ersatz Sonnenstorenhalterungen: Fr. 70'000.
	3151.00	Weniger Reparaturen, aufgrund neuer Fahrzeuge und Maschinen.
	3160.00	Im budgetierten Betrag wurden die Mietzinseinnahmen (Konto 447000) bereits berücksichtigt, weshalb in der Rechnung ein Mehrbetrag ausgewiesen wird. Auf Konto 447000 sind hingegen entsprechende Mehreinnahmen gegenüber Budget entstanden.
	3950.00	Verzögerte Investitionen konnten erst im letzten Quartal 2025 eingebucht werden, was zur Differenz gegenüber Budget führte.
	4220.00	Die Mehrerträge sind auf höhere Pflegestufen der Bewohnenden zurückzuführen.
	4240.00	Höhere Erträge aus Mahlzeitendienst, Horte und Krippen.
	4250.00	Höhere Frequenz im Bistro, dadurch höhere Erträge.
	4260.00	Höhere Erträge durch Verkäufe von MIGEL- Artikeln an Bewohnende, auf der Gegenseite stehen höhere Auslagen für Einkäufe von MIGEL- Artikel auf Konto 310600 zu Buche.
	4470.00	Siehe Begründung für Konto 316000.
	4631.00	Ertrag aus Pflegeinitiative, Rückerstattung Kanton Zürich für Ausbildungsoffensive.
	4632.00	Höhere Pflegestufen der Bewohnenden führen zu höheren Beiträgen der Gemeinden.

## 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	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	4'302'865	4'183'226	4'098'260	119'639 ☹	204'605 ☹
Ertrag	3'983'168	3'551'500	3'651'509	431'668 ☺	331'660 ☺
Saldo	319'697	631'726	446'751	312'029 ☺	127'054 ☺

### Zusammenfassender Kommentar:

Der Trend der steigenden Nachfrage für ambulante Pflegeleistungen setzt sich fort und führte insgesamt zu einem positiven Rechnungsabschluss in der Spitex.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8220.10 Spital, Rettungsdienste (4220)</b>	<b>86'608.00</b>		<b>88'000</b>		<b>85'084.00</b>			
		<b>86'608.00</b>		<b>88'000</b>	<b>85'084.00</b>	<b>85'084.00</b>	1'392 ☺	1'524 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	86'608.00		88'000		85'084.00			
<b>8220.30 Ambulante Krankenpflege (4210)</b>	<b>22'195.00</b>		<b>22'000</b>		<b>19'320.00</b>			
		<b>22'195.00</b>		<b>22'000</b>	<b>19'320.00</b>	<b>19'320.00</b>	195 ☹	2'875 ☹
3637.00 Beiträge an private Haushalte	22'195.00		22'000		19'320.00			
<b>8220.31 Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)</b>	<b>3'784'266.04</b>	<b>3'975'445.76</b>	<b>3'579'231</b>	<b>3'551'500</b>	<b>3'664'088.56</b>	<b>3'651'508.65</b>		
	<b>191'179.72</b>			<b>27'731</b>	<b>12'579.91</b>	<b>12'579.91</b>	218'911 ☺	203'760 ☺
3010.00 Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	2'562'852.10		2'389'614		2'473'234.05			
3010.08 Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	-3'888.20				5'500.50			
3010.09 Erstattung von Lohn des Verwaltungs...	-30'292.80				-43'021.95			
3050.00 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	162'082.50		152'010		154'361.80			
3052.00 AG-Beiträge an Pensionskassen	278'349.65		264'691		268'787.65			
3053.00 AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	22'623.90		21'496		21'608.90			
3054.00 AG-Beiträge an Familienausgleichska...	25'937.55		25'360		24'730.70			
3090.00 Aus- und Weiterbildung des Personal...	37'747.30		37'750		40'321.90			
3091.00 Personalwerbung	4'507.60				5'523.95			
3099.00 Übriger Personalaufwand	1'533.15		6'500		4'179.10			

3100.00	Büromaterial	3'050.22		3'000		2'020.30		
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'487.20		13'750		9'599.30		
3102.00	Drucksachen, Publikationen			3'500				
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	774.60		3'000		920.95		
3106.00	Medizinisches Material	53'154.90		74'000		61'328.80		
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	3'348.47		27'000		55'122.53		
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften ...	1'598.15		6'100		1'917.65		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	323'197.39		186'200		228'954.52		
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutach...					397.25		
3137.00	Steuern und Abgaben	740.25		600		355.65		
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000				
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	82.95		1'000		94.95		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	25'520.75		39'500		53'827.55		
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	111'432.00				106'216.35		
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	12'306.75		15'000		10'265.40		
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	1'445.80				-120.25		
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	673.86		6'000		961.01		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleist...	178'000.00		201'000		177'000.00		
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Miet...			100'160				
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistu...		1'872'762.78		1'672'500		1'754'846.23	
4250.00	Verkäufe		48'368.58		66'000		57'545.24	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckver...		2'054'314.40		1'813'000		1'839'117.18	
<b>8220.40</b>	<b>Krankheitsbekämpfung (4320)</b>	<b>85'512.80</b>		<b>81'700</b>		<b>89'368.11</b>		
			<b>85'512.80</b>		<b>81'700</b>	<b>89'368.11</b>	3'813 ☹	3'855 ☺
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	67'626.40		65'000		67'731.95		
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	810.80				4'195.65		
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	4'342.35		4'200		4'349.30		
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'137.40		8'900		9'229.20		
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	603.80		600		602.00		
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	692.95		700		694.15		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000		1'000.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'299.10		1'300		1'565.86		
<b>8220.50</b>	<b>Gesundheitswesen (4900)</b>	<b>54'889.35</b>		<b>95'000</b>		<b>87'546.57</b>		
			<b>54'889.35</b>		<b>95'000</b>	<b>87'546.57</b>	40'111 ☺	32'657 ☺
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'488.00		43'000		34'509.02		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Gerä...	5'093.00		10'000		12'238.00		
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'308.35		42'000		40'799.55		

<b>8220.60</b>	<b>Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)</b>	<b>269'394.03</b>	<b>7'722.40</b>	<b>317'295</b>		<b>152'852.67</b>			
			<b>261'671.63</b>		<b>317'295</b>		<b>152'852.67</b>	55'623 ☺	108'819 ☹
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspers...	163'529.05		214'245		99'762.50			
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienze...	3'486.70				384.80			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwa...	10'500.60		6'300		6'405.85			
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'614.20		11'000		11'287.20			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal...	1'460.55		900		886.05			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichska...	1'676.00		1'100		1'022.80			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personal...	567.80		2'000		1'117.40			
3100.00	Büromaterial	1'075.45		1'000		1'000.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	75.13		2'000		194.45			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	32.40		1'000		64.70			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Ge...	412.40		250		4'799.00			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'825.15		6'000		5'074.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		6'000		6'000.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von ...	424.00		1'000					
3630.00	Beiträge an den Bund	10'750.00							
3636.00	Beiträge an private Organisationen ...	44'964.60		64'500		14'853.92			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteilig...		7'722.40						

---

8220.31		
8220.31	3010.00	Mehr Auszubildende Pflege: FaGe/ FaBe/ AGS: Fr. 32'500. Doppelbesetzung einer Teamleitung (nach Schwangerschaft). Die Lohnkosten 2025 wurden zu tief budgetiert.
	3090.00	Davon sind Fr. 6'000.00 Gutschriften aus Ausbildungsverpflichtung + Berufsbildungsfonds.
	3091.00	Kosten für Inserate aufgrund diverser offener Stellen.
	3101.00	Tiefere Energiepreise.
	3106.00	Tiefere Kosten bei Einkäufen für MIGEL- Artikel durch Auslagerung an Apotheken, entsprechend tiefere Erträge auf Konto 4250 (Verkäufe).
	3111.00	Mobiliar für Wundambulatorium wurde nicht angeschafft, kostengünstigere Variante gefunden wurde.
	3120.00	Tiefere Energiepreise.
	3130.00	Steigende Aufträge erforderte mehr temporären Mitarbeitende. Die Mehrkosten von Fr. 140'000 gegenüber Budget führten zu höheren Erträgen: Fr. 200'000 auf Konto 424000 und Fr. 240'000 auf Konto 463100.
	3151.00	Weniger Reparaturen und Fahrzeugschäden als prognostiziert.
	3160.00	Die Miete wurde fälschlicherweise auf Konto 392000 budgetiert, aber richtigerweise auf Konto 316000 abgebucht.
	3920.00	Siehe Begründung für Konto 316000.
	4240.00	Steigende Aufträge führten zu höheren Erträgen.
	4250.00	Siehe Begründung auf Konto 310600.
	4632.00	Der Anstieg von verrechneten Leistungsstunden, führte zu höheren Erträgen.
8220.50		
8220.50	3130.00	Umsetzung von Projekten des Alterskonzeptes verzögerten sich und können erst 2026 umgesetzt werden.
8220.60		
8220.60	3010.00	Die neue Stelle in der Altersberatung konnte erst im Mai 2025 besetzt werden, daher tiefere Lohnkosten als budgetiert.

## 8230 Pflegefinanzierung

Aufgabe / Auftrag: Umsetzung des Pflegegesetzes des Kantons Zürich

Legislatur-Ziel: Erfüllung der Gesetzgebung

Bereich: Gesundheit + Alter

Finanzielle Daten	Rechnung 2025 Netto	Budget 2025 Netto	Rechnung 2024 Netto	Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
Aufwand	13'710'628	11'905'000	12'165'912	1'805'628 ☹	1'544'716 ☹
Ertrag	1'397'162	1'920'000	1'401'962	522'838 ☹	4'800 ☹
Saldo	12'313'466	9'985'000	10'763'950	2'328'466 ☹	1'549'516 ☹

### Zusammenfassender Kommentar:

Steigende Kosten im ambulanten und stationären Pflegebereich widerspiegeln die demographische Entwicklung. Der Anstieg der Kosten ist bei privaten Institutionen deutlich höher als bei öffentlichen Organisationen.

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>8230.10 Heime: Beauftragte Leistungserbringer Aku</b>	<b>40'706.70</b>		<b>40'000</b>		<b>30'196.90</b>			
		<b>40'706.70</b>		<b>40'000</b>	<b>30'196.90</b>		707 ☹	10'510 ☹
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	40'706.70		40'000		30'196.90			
<b>8230.11 Heime: Beauftragte Leistungserbringer Lan</b>	<b>7'773'473.07</b>		<b>7'950'000</b>		<b>7'867'229.15</b>			
		<b>7'773'473.07</b>		<b>7'950'000</b>	<b>7'867'229.15</b>		176'527 ☺	93'756 ☺
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	5'867'297.40		5'750'000		5'585'516.55			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	1'896'416.02		2'200'000		2'281'712.60			
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	9'759.65							
<b>8230.21 Heime: Übrige Leistungserbringer Langzei</b>	<b>1'322'178.75</b>		<b>1'210'000</b>		<b>970'800.70</b>			
		<b>1'322'178.75</b>		<b>1'210'000</b>	<b>970'800.70</b>		112'179 ☹	351'378 ☹
3630.00 Beiträge an den Bund	-3'693.65				2'996.15			
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	409'533.00		630'000		425'151.90			
3634.00 Beiträge an öffentliche Unternehmen	4'925.60							
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	911'413.80		580'000		542'652.65			
<b>8230.50 Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Lei</b>	<b>1'997'322.25</b>		<b>1'765'000</b>		<b>1'909'237.25</b>			
		<b>1'997'322.25</b>		<b>1'765'000</b>	<b>1'909'237.25</b>		232'322 ☹	88'085 ☹
3632.00 Beiträge an Gemeinden und Zweckverb...	1'896'377.30		1'700'000		1'830'100.20			
3635.00 Beiträge an private Unternehmen	100'944.95		65'000		79'137.05			

<b>8230.60</b>	<b>Amb.Pflegeleistungen: Übrige Lei</b>		<b>2'576'947.48</b>	<b>940'000</b>	<b>1'388'448.30</b>			
			<b>2'576'947.48</b>	<b>940'000</b>	<b>1'388'448.30</b>		1'636'947 ☹	1'188'499 ☹
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	165'593.75		10'000	10'488.00			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	107'057.65		30'000	1'062.90			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'304'296.08		900'000	1'376'897.40			
<b>8230.90</b>	<b>Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)</b>		<b>1'397'162.20</b>	<b>1'920'000</b>	<b>1'401'962.04</b>			
			<b>1'397'162.20</b>	<b>1'920'000</b>	<b>1'401'962.04</b>		522'838 ☹	4'800 ☹
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatori...	475'014.85		475'000	447'775.62			
4950.00	Interne Verrechnung von planmässige...	922'147.35		1'445'000	954'186.42			

8230.21

8230.21 3632.00 Die Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände fielen tiefer aus als der erwartete Budgetbetrag.

3635.00 Die Beiträge an private Unternehmen fielen deutlich höher aus als budgetiert.

8230.60

8230.60 3631.00 Hier liegt eine Fehlbuchung von 154'932.75 vor. Dieser Betrag gehört richtigerweise zum Konto 823050/363200 (Spitex Kloten, Anteil öffentliche Hand).

3634.00 Es wurden mehr Leistungen abgerechnet als budgetiert.

3635.00 Der deutliche Anstieg widerspiegelt die Entwicklung vor allem bei Organisationen, welche pflegende Angehörige anstellen. Der Kanton ZH hat darauf reagiert und die Beiträge ab 2026 pro Pflegestunde halbiert.

8230.90

8230.90 4950.00 Der Rückgang der kalk.Abschreib. resultiert primär aus dem Auslaufen der planmässigen Abschreib. für frühere Umbaumaassnahmen. Die im letzten Quartal getätigten Neuinvest.wirken sich aufgrund der unterjähr.Aktiv.erst im Folgejahr vollumfänglich aus.

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

### Zusammenfassender Kommentar:

	Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Abweichung RG 2025 zu BU 2025	Abweichung RG 2025 zu RG 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
<b>9210.00 Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)</b>	<b>8'000'000.00</b>		<b>8'000'000</b>		<b>27'000'000.00</b>			
3894.00 Einlagen in finanzpolitische Reserv...	8'000'000.00	8'000'000.00	8'000'000	8'000'000	27'000'000.00		☺	19'000'000 ☺

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
<b>Gesamt-Total Investitionsrechnung</b>		<b>Umsatz</b>	<b>53'461'302.85</b>	<b>13'168'500.20</b>	<b>59'925'298</b>	<b>317'276</b>	<b>49'179'586.34</b>	<b>10'278'492.00</b>	
		<b>Saldo</b>		<b>40'292'802.65</b>		<b>59'608'022</b>		<b>38'901'094.34</b>	
<b>Investitionen Verwaltungsvermögen</b>			<b>49'102'100.15</b>	<b>683'617.20</b>	<b>58'345'298</b>	<b>317'276</b>	<b>44'266'158.99</b>	<b>259'373.50</b>	
		<b>Saldo</b>		<b>48'418'482.95</b>		<b>58'028'022</b>		<b>44'006'785.49</b>	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>		<b>3'802'188.10</b>	<b>7'600.00</b>	<b>6'669'035</b>	<b>15'600</b>	<b>2'491'853.12</b>	<b>121'080.50</b>	
		<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'794'588.10</b>		<b>6'653'435</b>		<b>2'370'772.62</b>	
<b>020</b>	<b>Verwaltung</b>		<b>2'828'292.60</b>	<b>7'600.00</b>	<b>5'759'035</b>	<b>15'600</b>	<b>385'593.32</b>	<b>121'080.50</b>	
5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme Erneuerung		198'865.70		176'035		150'908.00		10'173.15
5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)		93'305.93		78'000		138'924.92		119'190.75
5060.039	Ersatz Mercedes Transporter f. Hauswarte		46'930.80		60'000				
5060.040	Ausstattung Archiv Baupolizei/Liegensch. Neues Archiv				95'000				17.12.2025
5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung		197'060.98		310'000				1'042'939.02
5060.042	Multimediainst. Stadthaus Räume 802/803		13'060.64		80'000				
5060.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen Software		96'679.66		395'000				298'320.34
5060.044	KI, Prozessoptimierung mit Swiss GPT Software		8'107.50		100'000				
5060.045	eFormularservice Software		6'565.30		80'000				43'434.70
5060.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse Software				180'000				
5060.048	IT, Erneuerung Infrastrukturen		241.45		750'000				
5060.049	CMI, Erweiterungen Software		91'685.20		380'000				147'314.80
5060.050	TeamsVoice, Umstellung Telefonanlage Software		6'237.75		105'000				
5060.051	Intranet/ahead Software		25'403.50		70'000				

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
5060.052	Verwaltungsrechtspflegegesetz, Einführung Software			50'000					
5060.053	Stadthaus EG, Ticketingsystem Software			50'000					
5060.060	IT Outsourcing, Migration Software	2'044'148.19		2'600'000				555'851.81	
5890.010	Umsetzung Digitalstrategie			200'000		95'760.40		104'239.60	
6250.000	Rückzahlungen Darlehen VV private Untern						55'480.50		
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn		7'600.00		15'600		15'600.00		
6610.010	Digitalstrategie, E-Formularservice Beitrag						50'000.00		
<b>090</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>973'895.50</b>		<b>910'000</b>		<b>2'106'259.80</b>			
5000.010	Umwidm.Land von FV in VV, Freihaltezonen					26'788.50			
5030.010	Umwidm.beb.Land FV in VV, Freihaltezone					1'196'000.00			
5030.011	Umwidm. Land FV in bebautes Land VV	204'783.00							
5030.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung Umsetzung	253'059.45		500'000				96'940.55	
5030.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage	201'053.05		250'000		883'471.30		115'261.00	
5030.162	Stadthaus, Sanierung Vordach			160'000					
5030.163	Stadthaus, Nutzungsrecht Zivilschutzraum und Heizungsraum	315'000.00							
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Sicherheit</b>	<b>144'547.31</b>	<b>14'281.20</b>	<b>410'000</b>		<b>483'406.95</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>130'266.11</b>		<b>410'000</b>		<b>483'406.95</b>		
<b>110</b>	<b>Polizei</b>	<b>59'190.46</b>		<b>60'000</b>		<b>112'588.00</b>			
5060.012	Parkleitsystem Areal Schluefweg Abbruch genehmigt GL 18.12.24/DI					54'050.00		0.00	18.12.2024
5060.013	Verkehrsüberw. Fahrverbot Wallisellerstr					58'538.00		16'462.00	17.12.2025
5060.200	Sicherheit, Teilersatz Mobiliar	59'190.46		60'000					
<b>140</b>	<b>Feuerwehr und Feuerpolizei</b>	<b>85'356.85</b>		<b>30'000</b>		<b>123'314.10</b>			
5030.032	Feuerwehrgebäude, Umbau Büroräume					4'164.60			

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
5030.034	Feuerwehrgebäude, Sanitärleitungen Sanierung					-12'949.15			
5030.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung Sanierung	7'293.50		30'000		29'043.30		33'663.20	
5030.036	Feuerwehrgebäude, Ersatz Tore 2. Etappe Sanierung					103'055.35			
5060.023	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz Liefer-/Personenwagen mit Ladebrücke	78'063.35							
<b>150</b>	<b>Militär</b>			<b>320'000</b>		<b>42'782.00</b>			
5000.010	Umwid.Land von FV in VV, Schiessanlage					42'782.00			
5030.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung			320'000					
<b>160</b>	<b>Zivilschutz</b>		<b>14'281.20</b>			<b>204'722.85</b>			
5030.024	ZSA Hinterwiden, Instandstellung					92'039.45		-19'039.45	
5060.013	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 1					56'341.70			
5060.014	ZSO Hardwald, Zugfahrzeug 2					56'341.70			
6690.024	ZSA Hinterwiden, Beitrag Schutzraumbauten		14'281.20						
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>26'933'584.94</b>	<b>353'400.00</b>	<b>28'045'200</b>		<b>23'430'253.45</b>	<b>58'560.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>26'580'184.94</b>		<b>28'045'200</b>		<b>23'371'693.45</b>		
<b>211</b>	<b>Sekundarstufe/BWS</b>	<b>701'248.42</b>		<b>810'200</b>		<b>141'394.80</b>			
5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	88'259.85		130'200		85'070.00			
5060.001	BWS, Ersatz 60 PC					56'324.80			
5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	515'088.12		570'000				684'911.88	
5060.003	IT, mobile Klassenzimmer	97'900.45		110'000				2'099.55	17.12.2025
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften/-Anlagen</b>	<b>26'232'336.52</b>	<b>353'400.00</b>	<b>27'235'000</b>		<b>23'288'858.65</b>			
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	23'480'313.01		24'000'000		22'760'712.35		23'204'859.29	
5030.022	Schulprovisorium Dorf/Feld	580'044.78		550'000				-30'044.78	
5030.048	Hinterwiden, Hartplatz Instandstellung					92'923.95		-46'104.65	
5030.050	Schulhaus Steinacker, Neubau			500'000					
5030.056	KG Hohrainli, Instandst. Aussendämmung			65'000					

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
5030.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	451'345.90		430'000				-21'345.90	
5030.131	PS Spitz, Turnhalle oben, Ersatz Belag					143'065.40		-8'065.40	
5030.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.	105'399.55				14'526.05			
5030.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe	174'381.15		150'000				62'950.30	
5030.230	Schulprovisorium Steinacker			300'000					
5030.240	Schulprovisorium Spitz	1'008'835.00		900'000		1'736.65		-110'571.65	
5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schu	405'852.95				23'292.90		-16'880.55	16.12.2025
5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen	26'164.18		340'000				63'397.65	
5060.015	IT Hardware, Lifecycle Schulen Windows-Geräte, Beamer und Visualizer					155'749.55			
5060.021	Hardwaranpassung an ICT.Konzept 2.2 .					96'851.80			
6610.043	Hinterwiden, Beiträge vom Kanton Turnhalle/Aussensportanlage		353'400.00						
<b>220</b>	<b>Sonderschulung</b>						<b>58'560.00</b>		
6230.020	HPS Bülach, Rückzahlung Darlehen						58'560.00		
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>	<b>6'898'604.02</b>	<b>76'850.00</b>	<b>10'275'000</b>	<b>156'800</b>	<b>3'175'777.77</b>	<b>6'800.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'821'754.02</b>		<b>10'118'200</b>		<b>3'168'977.77</b>		
<b>300</b>	<b>Kulturförderung</b>					<b>69'152.27</b>			
5030.011	Ortsmuseum, Sanierung Leitungen					69'152.27		50'847.73	05.02.2025
<b>340</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>6'898'604.02</b>	<b>76'850.00</b>	<b>10'275'000</b>	<b>156'800</b>	<b>3'106'625.50</b>	<b>6'800.00</b>		
5000.005	Umwid.Land von FV in VV, Erholungszone					96'123.50			
5010.203	Stighag, Ersatz Rasenteppich Kunstrasen			480'000					
5010.204	Stighag Kunstrasenplätze 2 + 3	2'830'525.97		2'500'000				-330'525.97	
5010.210	Ruebischbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz	20'000.00		120'000				95'000.00	
5030.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisf	347'583.73				1'785'591.42		-2'546'335.71	
5030.040	Parkhaus Schluefweg	11'898.75		350'000				110'101.25	
5030.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	23'005.18		320'000					
5030.115	Stadion, Ers. Deckenbelag Raucherzone Nord	92'402.87							

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
5030.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport AG Nord			200'000		38'050.18			
5030.117	Stadion, Erweiterung Krafraum Nord	69.98		1'000'000					
5030.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik	167'444.21		200'000					
5030.121	Schluefweg (Z.+S.), Migr. Schliessanlage	23'051.20		75'000					
5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	2'547'973.73		3'030'000		1'688'890.25		42'072'264.07	
5030.175	Zentrum Schluefweg, Erweit. Schwimmhalle TP 6	80'470.50		2'000'000		567'387.52		84'652'141.98	
5030.178	Zentr. Schluefw., San. Blockheizkraftw. Sanierung	4'542.59				354'441.57		41'015.84	16.12.2025
5030.179	Freibad, Ersatz Holzroste Sanierung	541.17				35'188.67		3'270.16	05.02.2025
5030.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer LED Konferenzzentrum	36.77				53'112.44		41'850.79	17.12.2025
5030.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage	2'877.38				78'652.82		8'469.80	17.12.2025
5030.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED	152'303.50				82'658.13		5'038.37	17.12.2025
5030.211	Ruebisbachhalle, Ersatz Schliessanlage					20'590.28			
5030.212	Ruebisbachhalle, Ersatz Nordfassade					82'503.01			
5030.900	Einlageentsteuerungen/Nutzungsänderungen					-2'786'921.43			
5060.070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung	24'641.91						136'309.69	18.03.2025
5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel Ersatz	5'150.42				555'748.20		92'337.29	18.03.2025
5060.201	Stighag, Vollaut. Bewässerungsanlage					50'891.95			
5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung	499'606.82				403'716.99		32'596.74	
5060.272	Zentrum Schluefweg, Ersatz Wischmaschine	64'477.34							
6250.020	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise				150'000				
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn		6'800.00		6'800		6'800.00		
6600.203	Stighag, Umbau Beleuchtung, Beitrag Förderprogramm Bund		22'050.00						
6610.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage, Beitrag aus Sportfonds		13'000.00						

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
6610.203	Stighag, Umbau Beleuchtung, Beitrag aus Sportfonds		35'000.00						
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>326'077.00</b>		<b>326'077</b>		<b>326'077.00</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>326'077.00</b>		<b>326'077</b>		<b>326'077.00</b>		
<b>410</b>	<b>Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>326'077.00</b>		<b>326'077</b>		<b>326'077.00</b>			
5230.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	326'077.00		326'077		326'077.00			
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>	<b>3'194'370.10</b>	<b>54'876.00</b>	<b>5'069'986</b>	<b>54'876</b>	<b>8'797'727.25</b>	<b>54'876.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'139'494.10</b>		<b>5'015'110</b>		<b>8'742'851.25</b>		
<b>540</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>104'732.05</b>		<b>200'000</b>		<b>64'747.57</b>			
5030.010	Neuer Standort Jugendarbeit	104'732.05		200'000		64'747.57		-5'905.62	
<b>541</b>	<b>Kinder- und Jugendheime / Horte, Krippen</b>	<b>1'091'280.70</b>		<b>977'986</b>		<b>2'854'301.85</b>			
5030.017	Neubau Hort PS im Spitz	1'055'637.35		977'986		2'775'028.70		-773'580.15	
5030.018	Krippe KG im Looren	35'643.35				79'273.15		-125'368.07	
<b>560</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>		<b>54'876.00</b>		<b>54'876</b>	<b>3'640'000.00</b>	<b>54'876.00</b>		
5000.010	Kauf Kat.Nr. 3601, im Gebiet Chasern					3'640'000.00			
6250.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54'876.00		54'876		54'876.00		
<b>570</b>	<b>Altersheime (Eigene)</b>	<b>1'998'357.35</b>		<b>3'502'000</b>		<b>1'032'584.33</b>			
5030.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	586'723.60		400'000				20'193'276.40	
5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	465'255.25		700'000		329'725.80		20'574'318.95	
5030.125	PZ Spitz, Sanierung Balkone					7'718.35			
5030.128	PZ Spitz, Dachsanierung					144'940.25		88'257.40	17.12.2024
5030.129	PZ Spitz, Bio Master Küchenabfallverwertung					8'806.45			
5030.130	PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage	14'797.16		60'000		38'916.00			
5030.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG	63'952.50				81'615.95		24'431.55	
5030.133	PZ Spitz, Erstellen UKV	151'346.45		200'000				188'653.55	
5030.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage	27'006.20		950'000		3'351.40		885'642.40	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
5030.135	PZ Spitz, Umbau Demenzstation Haus B Aufenthalt	200'564.20		220'000		7'026.50			
5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat Neuanschaffung	19'844.65				197'413.58		-24'230.78	19.11.2025
5060.116	PZ Spitz/DLZ, Verpfl.system/Bestellwesen Neuanschaffung					20'226.65			
5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System Neuanschaffung	262'468.80		550'000		63'446.00		938'816.35	
5060.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software Neuanschaffung	37'807.96				129'397.40			
5060.119	Einführung Kennzahlensystem G+A Neuanschaffung			55'000					
5060.121	PZ Spitz, Schock-Froster Neuanschaffung	500.00		80'000				119'000.00	
5060.122	PZ Spitz, CareCoach Pflegedokumentation Software			95'000					
5060.123	PZ Spitz, Bewohnertransportbus	90'000.00		90'000					
5060.124	PZ Spitz, Möblierung Korridore	78'090.58		102'000					
<b>588</b>	<b>Asylbewerberbetreuung</b>			<b>390'000</b>		<b>1'206'093.50</b>			
5030.011	Rankstrasse, Anbau Asylunterkunft			300'000					
5030.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.			90'000					
5030.110	Rankstrasse, Container Asylunterkunft					1'206'093.50		861.95	
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>	<b>5'411'348.67</b>	<b>174'210.00</b>	<b>6'525'000</b>		<b>1'924'283.55</b>			
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'237'138.67</b>		<b>6'525'000</b>		<b>1'924'283.55</b>		
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>5'411'348.67</b>	<b>174'210.00</b>	<b>6'525'000</b>		<b>1'678'446.05</b>			
5000.010	Umwid.Land von FV in VV, Parkplatzgebiet Gerlisberg					54.00			
5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit			3'425'000					
5010.030	Kauf Trottoir, neu Teil von Kat. 6339					315'328.00			
5010.051	Stighagweg, Sanierung					187'085.00		25'252.70	18.03.2025
5010.052	Nägelimoosstrasse, Sanierung	10'102.25				11'961.95		64'415.80	
5010.053	Augwilerstrasse, Sanierung/Gestaltung	435'444.75				9'855.90		23'677.25	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
5010.054	Weidstrasse/Kalberweidweg, Sanierung	230'140.55				15'134.00		-32'274.55	
5010.055	Erlenweg, Sanierung	289'314.75						632'185.25	
5010.056	Lindenstrasse, Sanierung	100'569.50						191'630.50	
5010.057	Reutlenweg, Sanierung	29'092.05						35'907.95	
5010.058	Graswinkelstrasse, Sanierung	3'090.35							
5010.059	Umstellung öffent. Beleuchtung auf LED	3'090.20							
5010.062	Gerlisbergstrasse, Strassengestaltung	66'797.35						48'202.65	
5010.063	Schulstrasse, Strassengestaltung	91'019.45						13'980.55	
5010.064	Lindenstrasse, Umlegung Bushaltekante	261'315.00						-180'664.50	
5010.071	Ruebischbachbrücke, Sanierung	2'218.20						16'781.80	
5010.072	Augwilerstrasse, Werterhaltung/Sanierung	27'938.15							
5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof			250'000					
5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/ Bassersdorferstr.)	1'650'452.50		2'000'000		34'512.20		119'302.05	
5010.142	Aufpflästerungen					9'235.80		73'594.00	
5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau nach BehiG	972.35				330'370.20		-120'106.57	
5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz			150'000					
5010.155	Waldeggweg, Gestaltung	353'281.72				19'815.00		11'960.38	
5010.156	Marktgasse, Sanierung					96'745.30		34'772.04	04.03.2025
5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis	1'011'406.30				191'664.40		176'991.15	
5010.158	Waldeggweg, Teilsanierung	418'361.55						18'138.45	
5010.201	Glattalbahnhof, Strassen Anp./Erneuerung			50'000					
5010.203	Glattalbahnhof, Haltestelle Stadthaus			150'000					
5030.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule	15'246.40				214'555.75		-8'901.64	19.03.2025
5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeuge	411'495.30		200'000		242'128.55			
5060.032	Bau von Elektroladestationen			300'000					
6640.064	Lindenstrasse, Kostenanteil öffentliche		87'105.00						
6660.064	Lindenstrasse, Kostenanteil private Unte		87'105.00						
<b>640</b>	<b>Bundesbahnen</b>					<b>245'837.50</b>			
5640.010	Ausbau Haltestelle Balsberg Beitrag an SBB					245'837.50		641'733.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>	<b>2'296'033.46</b>		<b>1'025'000</b>	<b>50'000</b>	<b>3'632'861.90</b>	<b>15'477.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'296'033.46</b>		<b>975'000</b>		<b>3'617'384.90</b>		
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>944'449.01</b>		<b>725'000</b>	<b>50'000</b>	<b>332'010.60</b>	<b>15'477.00</b>		
5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit			725'000					
5010.057	Reutlenweg, Sanierung	25'630.02						49'369.98	
5010.101	Verlegung Kanal Sonnhalden / Neubrunnensteig					1'925.49		34'117.13	
5010.104	Speerstrasse, Kanal Speer-/Bachtelstrasse					4'033.49			
5010.105	Kommunale Sammelleitungen "Kloten Nord"	214'146.50						56'103.50	
5010.152	Lerchenweg, Sanierung					5'804.13		210'652.71	
5010.155	Waldegweg, Sanierung 1. Etappe	441'182.52						218'817.48	
5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis	235'596.82				207'947.35		64'211.59	
5010.401	Glattalbahn GTB2A, Vorleistung	27'893.15				112'300.14		9'029.77	
6100.100	Anschlussgebühren				50'000		15'477.00		
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>			<b>250'000</b>		<b>433'400.00</b>			
5000.010	Umwid.Land FV in VV,Breiti/Abf.sammelst.					433'400.00			
5060.012	Grube Homberg/Gassanierung Phasen III/IV			250'000					
<b>740</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>9'157.65</b>				<b>50'727.35</b>			
5030.031	Friedhof Chloos, Dach Dienstgebäude Sanierung					50'727.35			
5030.035	Friedhof Chloos, Ersatz Fernwärmeleitung	9'157.65							
<b>750</b>	<b>Gewässerunterhalt-/Verbauungen</b>	<b>36'373.45</b>		<b>50'000</b>		<b>16'078.60</b>			
5010.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben	36'373.45		50'000		16'078.60		-48'430.75	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>1'306'053.35</b>				<b>2'800'645.35</b>			
5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse	1'306'053.35				2'759'765.50		340'118.66	
5810.040	Stadthaus-Vorplatz, Neugestaltung Wiese					40'879.85		-23'439.50	03.10.2024

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Rechnung 2025		Budget 2025		Rechnung 2024		Verpflichtungskredite:	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Kreditsaldo	Abrg.-Dat.
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>95'346.55</b>	<b>2'400.00</b>		<b>40'000</b>	<b>3'918.00</b>	<b>2'580.00</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>92'946.55</b>	<b>40'000</b>		<b>1'338.00</b>			
<b>810</b>	<b>Forstwesen</b>	<b>95'346.55</b>				<b>3'918.00</b>			
5050.010	Waldkäufe	95'346.55				3'918.00			
<b>840</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		<b>2'400.00</b>		<b>40'000</b>		<b>2'580.00</b>		
6250.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise		2'400.00		40'000		2'580.00		
<b>Investitionen Finanzvermögen</b>		<b>4'359'202.70</b>	<b>12'484'883.00</b>	<b>1'580'000</b>		<b>4'913'427.35</b>	<b>10'019'118.50</b>		
	<b>Saldo</b>	<b>8'125'680.30</b>			<b>1'580'000</b>	<b>5'105'691.15</b>			
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>4'359'202.70</b>	<b>12'484'883.00</b>	<b>1'580'000</b>		<b>4'913'427.35</b>	<b>10'019'118.50</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>8'125'680.30</b>			<b>1'580'000</b>	<b>5'105'691.15</b>			
<b>942</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>	<b>4'359'202.70</b>	<b>12'484'883.00</b>	<b>1'580'000</b>		<b>4'913'427.35</b>	<b>10'019'118.50</b>		
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung			90'000					
7020.101	MFH Geissbergstr. 10/12, Neue Wärme- erzeugung					-4'575.30		58'373.27	17.12.2024
7020.102	MFH Geissbergstr. 22, Neue Wärmeerzeug					-2'835.65		54'819.13	17.12.2024
7020.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme- erzeugung	118'974.05		760'000		43'384.85		62'626.95	
7020.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	59'734.75		730'000		5'021.05		1'235'244.20	
7020.200	Dorfstr.23 / Gerlisbergstr.2, Kauf Kat.Nr. 688					4'800'000.00			
7020.201	Dorfstrasse 13/15, Kauf Kat.Nr. 1056 und 4042	4'170'000.00							
7200.000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	10'493.90				72'432.40			
8010.000	Verkauf nicht überbaute Grundstücke		12'280'100.00				8'220'052.50		
8010.100	Übertragung Grundstücke vom FV ins VV						603'066.00		
8040.100	Übertrag. beb. Grundstücke vom FV ins VV		204'783.00				1'196'000.00		

## Kommentar Investitionsrechnung

Minderausgaben bis Fr. 100'000.00 werden bei Nichtbeanspruchung in der Regel nicht kommentiert. Mehrausgaben finden Berücksichtigung ab Beträgen von Fr. 20'000.00.

Eine vollständige Übersicht über die bewilligten Kredite aufgrund von Spezialbeschlüssen finden Sie unter dem Titel "Verpflichtungskredite". Bei diesen Positionen wird im Kommentar nicht separat auf ev. zeitliche Verschiebungen hingewiesen, da dabei die Kredite der Spezialbeschlüsse den Budget-Beträgen vorgehen.

Konto	Bezeichnung / Begründung	Abweichung zu Budget	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>		
<b>020</b>	<b>Verwaltung</b>		
020.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme Erneuerung Weil verschiedene Server- und Backupteilsysteme vor Inbetriebnahme des IT-Infrastrukturoutsourcings an ihre Leistungsgrenzen gerieten, mussten punktuell Investitionen in die bestehenden Infrastrukturen getätigt werden.	Mehr-Ausgaben	22'830.70
020.5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung Entgegen der ursprünglichen Annahme wurden nicht alle Arbeitsplatz-Bildschirme ausgetauscht.	Minder-Ausgaben	112'939.02
020.5060.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen Software Die Einführung einiger Module bzw. Leistungsbestandteile des Vorhabens mussten aufgrund des IT-Outsourcings auf 2026 verschoben werden.	Minder-Ausgaben	298'320.34
020.5060.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse Software Das Vorhaben wurde aufgrund personeller Kapazitätsengpässe auf 2026 verschoben.	Minder-Ausgaben	180'000.00
020.5060.060	IT Outsourcing, Migration Software Die Migration der Serverumgebungen der Schulen, einige Clients-Applikationen sowie das NAC (Network Access Control) haben einen Projektabschluss per Ende 2025 verunmöglicht. Deshalb folgen zahlreiche Verrechnungen erst im Q1.2026.	Minder-Ausgaben	555'851.81
020.5890.010	Umsetzung Digitalstrategie Die Umsetzung verschiedener Leistungsbestandteile musste aufgrund des IT-Outsourcings auf 2026 verschoben werden.	Minder-Ausgaben	200'000.00
<b>090</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>		
090.5030.011	Umwidm. Land FV in bebautes Land VV Umwidmung Kat.-Nr. 6406, Grubenstrasse 11, gemäss SR-Beschluss 77-2025.	Mehr-Ausgaben	204'783.00

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
090.5030.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung Umsetzung Das Projekt (bestehend aus Teil A,B und C) wurde aus Kostengründen optimiert. Daher wurde nur Teil A umgesetzt. Ebenso wurden noch nicht alle Leistungen (z.B. Honorar) verrechnet. Die letzten Rechnungen werden im 2026 erwartet.	Minder-Ausgaben	246'940.55
090.5030.162	Stadthaus, Sanierung Vordach Die Sanierung des Vordachs musste nochmals detaillierter geprüft werden. Eine Umsetzung des Projekts hätte zu erheblichen Fehlinvestitionen geführt, weswegen die Umsetzung auf 2027 (Koordination mit der Haltestelle Glattalbahn) verschoben wurde.	Minder-Ausgaben	160'000.00
090.5030.163	Stadthaus, Nutzungsrecht Zivilschutzraum und Heizungsraum Die Stadthauspassage AG wurde von der Stadt Kloten mit StR-B 355-2025 für die Baukosten und entfallener Erträge aus der Abtretung der Zivilschutzräume mit Fr. 450'000 entschädigt, bei einem Abzug von Fr. 135'000 für die neue Heizungsanlage.	Mehr-Ausgaben	315'000.00
<b>1</b>	<b>Oeffentliche Sicherheit</b>		
<b>140</b>	<b>Feuerwehr und Feuerpolizei</b>		
140.5060.023	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz Liefer-/Personenwagen mit Ladebrücke gebundene Mehrkosten Fr. 78'063. Ersatz Mehrzweckfahrzeug Opel Combo (Inverkehrsetzung 2009) durch VW Crafter. Grund: altershalber Totalausfall und Gewährleistung Einsatzfähigkeit Feuerwehr (StrB. 151-2025).	Mehr-Ausgaben	78'063.35
<b>2</b>	<b>Bildung</b>		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften/-Anlagen</b>		
217.5030.022	Schulprovisorium Dorf/Feld Der Umzug der Container und des Mobiliars war aufwendiger als erwartet. Zusätzlich mussten die bestehenden Zugangswege angepasst werden und der belastete Betonboden unter den bestehenden Containern rückgebaut werden.	Mehr-Ausgaben	30'044.78
217.5030.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten Die bestehenden Kanalisationsgrundleitungen konnten nicht wie geplant belassen werden, sondern mussten saniert werden. Weiter musste die bestehende Hauptverteilung aus sicherheitstechnischen Gründen erneuert werden.	Mehr-Ausgaben	21'345.90
217.5030.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et. Mit StR-Beschluss 132-2024 wurde der Ausführung der Arbeiten im Jahr 2025 (anstelle 2024) zugestimmt und Kosten in Höhe von Fr. 165'000 gesprochen.	Mehr-Ausgaben	105'399.55

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
217.5030.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe Mit StR-Beschluss 245-2025 wurden Fr. 30'000 als Ausgabe ausserhalb des Budgets und Fr. 57'331.45 als gebundene Kosten gesprochen. Die Arbeiten wurden jedoch im Jahr 2025 nicht abgeschlossen, sodass nicht sämtliche Mehrkosten bislang angefallen sind.	Mehr-Ausgaben	24'381.15
217.5030.230	Schulprovisorium Steinacker Da die Volksabstimmung zur Revision der kommunale Richtplanung und der Teilrevision der Nutzungsplanung (IVHB und Steinacker) am 24.11.2024 abgelehnt wurden, wird vorerst kein Schulhausbau notwendig.	Minder-Ausgaben	300'000.00
217.5030.240	Schulprovisorium Spitz Entgegen ersten Abklärungen lag der Kanalisationsanschluss viel tiefer. Es musste daher massiv mehr Aushub vorgenommen und eine aufwendige Abspriessung der Leitungsgruben vorgenommen werden. Hieraus resultieren Mehrkosten in Höhe von Fr. 100'000.	Mehr-Ausgaben	108'835.00
217.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schu Aufgrund Projektverzögerung wurden die Ausgaben welche für das Jahr 2024 geplant waren, im Jahr 2025 getätigt. Der für 2024 bewilligte Kredit von 412'265.30.- wurde dabei um 16'880.55.- überzogen. Der Stadtrat hat dies im Beschluss 397-2025 abgenommen.	Mehr-Ausgaben	405'852.95
217.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen Die Arbeiten haben sich aufgrund von Projektunterbrechungen weiter stark verzögert. Hauptgrund sind das IT-Outsourcing und der geplante massive Ausbau der Überwachungsanlagen.	Minder-Ausgaben	313'835.82
<b>3</b>	<b>Kultur und Freizeit</b>		
<b>340</b>	<b>Sport und Freizeit</b>		
340.5010.203	Stighag, Ersatz Rasenteppich Kunstrasen Das Projekt wurde mit dem Projekt 340.5010.204 (Kunstrasenplätze 2 + 3) gemeinsam zum Jahresbeginn 2026 fertiggestellt. Das Projekt mit beiden Inv.-Nr. wird voraussichtlich mit Fr. 130'000 Minderkosten abschliessen.	Minder-Ausgaben	480'000.00
340.5010.204	Stighag Kunstrasenplätze 2 + 3 Das Projekt wurde mit dem Projekt 340.5010.203 (Ersatz Rasenteppich Platz 7) gemeinsam zum Jahresbeginn 2026 fertiggestellt. Das Projekt mit beiden Inv.-Nr. wird voraussichtlich mit Fr. 130'000 Minderkosten abschliessen.	Mehr-Ausgaben	330'525.97
340.5010.210	Ruebisbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz Dieses Projekt musste im Herbst witterungsbedingt auf Frühjahr 2026 verschoben werden. Im 2025 wurden nur Fr. 20'000 verbucht, der Rest folgt im 2026.	Minder-Ausgaben	100'000.00

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
340.5030.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisf Nachdem der Betrieb aufgenommen wurde zeigten sich diverse notwendige Massnahmen, welche noch umgesetzt wrden mussten. Hauptkosten waren jedoch die Anschlussgebhren der IBK Kloten AG, welche erst mit starker Verzögerung in Rechnung gestellt wurden.	Mehr-Ausgaben	347'583.73
340.5030.040	Parkhaus Schluefweg Die Arbeiten für die Organisation des Entwicklungswettbewerbs konnten 2025 nicht so weit vorangetrieben werden, wie beabsichtigt. Dies hängt insbesondere mit personellen Ressourcenengpässen und der Abstimmung mit dem Gesamtprojekt "Claudunum" zusammen.	Minder-Ausgaben	338'101.25
340.5030.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage Die ursprünglich grosse Investition "Ersatz" konnte durch eine technische Lösung sehr viel kostengünstiger für alle Stakeholder zufriedenstellend realisiert werden. Es sind mit Minderkosten in der Höhe von Fr. 290'000 zu rechnen. Abrechnung Sommer 2026.	Minder-Ausgaben	296'994.82
340.5030.115	Stadion, Ers. Deckenbelag Raucherzone Nord Dieses Projekt konnte im Herbst 2025 fertiggestellt werden und wird in den nächsten Monaten abgerechnet. Es ist mit Minderkosten in der Höhe von ca. Fr. 15'000 zu rechnen.	Mehr-Ausgaben	92'402.87
340.5030.116	Stadion, Umbau Räume EHC Kloten Sport AG Nord Dieses Projekt wurde bereits im 2025 fertiggestellt und wird in den nächsten Monaten abgerechnet. Es ist mit Minderkosten in der Höhe von Fr. 160'000 zu rechnen.	Minder-Ausgaben	200'000.00
340.5030.117	Stadion, Erweiterung Kraftraum Nord Der Kraftraum für den EHC Kloten wurde nochmals um ein Jahr nach hinten geschoben (Realisierung Sommer 2027). Die Projektierungsphase läuft noch. Im Jahr 2025 wurden nur Fr. 70 verbucht.	Minder-Ausgaben	999'930.02
340.5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung Die Arbeiten sollten bereits im 2025 beginnen. Um die Arbeiten jedoch mit dem zweiten Teilprojekt zu koordinieren und Synergien bei der Umsetzung zu schaffen, wurde der Baustart verschoben.	Minder-Ausgaben	482'026.27
340.5030.175	Zentrum Schluefweg,Erweit. Schwimmhalle TP 6 Aufgrund diverser Neuerkenntnisse in der Planung und der Koordinierung mit Projekt P1 hat sich die Urnenabstimmung und somit auch die weitere Planung verzögert.	Minder-Ausgaben	1'919'529.50
340.5030.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED Der LED-Umbau auf der Fussballanlage Stighag wurde mit dem GL-Beschluss 167-2025 (Mehrkosten in der Höhe von Fr. 13'993.55 oder rund 5,8%) abgerechnet.	Mehr-Ausgaben	152'303.50
340.5060.070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung Ein Unternehmen hatte 2021 seine Rechnungen an die Stadt Kloten irrtümlich ohne MWST gestellt. Die Korrekturen erfolgten 2025 (Storni und Richtigstellungen).	Mehr-Ausgaben	24'641.91

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
340.5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung Aufgrund des Lieferverzugs der Wärmepumpe konnten die Hauptarbeiten nicht wie geplant im 2024 sondern erst im 2025 vorgenommen werden. Zudem wurde mit StR-Beschluss 175-2024 die Sanierung des Flachdachs (inkl. PV-Anlage) ins Projekt aufgenommen.	Mehr-Ausgaben	499'606.82
340.5060.272	Zentrum Schluefweg, Ersatz Wischmaschine Die Wischmaschine wurde im Herbst 2025 als gebundene Ausgabe durch die GL (GL-Beschl. 127-2025 vom 1. Okt. 2025) angeschafft. Die Kosten betragen Fr. 64'477.34 exkl. MwSt.	Mehr-Ausgaben	64'477.34
340.6250.020	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise Erlass von Rückzahlungen gemäss SR-Beschluss 299-2025,	Minder-Einnahmen	150'000.00
<b>5</b>	<b>Soziale Wohlfahrt</b>		
<b>541</b>	<b>Kinder- und Jugendheime / Horte, Krippen</b>		
541.5030.017	Neubau Hort PS im Spitz Um die Anlieferung des Mittagstisches sicher zu stellen, mussten zusätzliche Anpassungen an der Umgebung (Zuweg) vorgenommen werden. Weiter wurde die PV-Anlage erst im Nachgang im Jahr 2025 erstellt.	Mehr-Ausgaben	77'651.35
541.5030.018	Krippe KG im Looren Durch ein Nachbarprojekt zurückgestellte Arbeiten am Strassenbelag konnten 2025 fertiggestellt werden. Weiter wurden die Anschlussgebühren seitens IBK Kloten AG erst 2025 in Rechnung gestellt.	Mehr-Ausgaben	35'643.35
<b>570</b>	<b>Altersheime (Eigene)</b>		
570.5030.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung Die Leistungen der externen Bauherrenunterstützung ist in den Gesamtkosten enthalten, wurde aber versehentlich in der Budgetierung 2025 nicht abgebildet.	Mehr-Ausgaben	186'723.60
570.5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau verschiedene erbrachte Planungsleistungen wurden im 2025 nicht in Rechnung gestellt.	Minder-Ausgaben	234'744.75
570.5030.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG Für den Umzug der Abteilung Finanzen in das DLZ der Kirchgasse 23 mussten zusätzliche Massnahmen ergriffen werden, um den Daten- und Arbeitsschutz sicherzustellen. Die Geschäftsleitung bewilligte mit Beschluss 69-2024 die entsprechenden Mehrkosten.	Mehr-Ausgaben	63'952.50
570.5030.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage Projektverzögerung, aufgrund Abstimmung mit Projekt Erweiterung + Umbau PZ Spitz.	Minder-Ausgaben	922'993.80

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
570.5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitality-System Neuanschaffung Aufgrund der baulichen Massnahmen im PZS (UKV-Verkabelung erst im Dezember 2025) erfolgt der Projektabschluss Ende März 2026. Damit verschieben sich die Schlussabrechnungen zahlreicher Lieferanten (Verrechnung erst nach Projektanbahnung) auf 2026.	Minder-Ausgaben	287'531.20
570.5060.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software Neuanschaffung Mit GL- Beschluss 1-2024 wurden für die Bewohneradmin.- Software insgesamt Fr. 171'500 auf Kostenträger 570.5060.118 gesprochen. Dieser Betrag wurde um Fr. 4295 unterschritten.	Mehr-Ausgaben	37'807.96
<b>588</b>	<b>Asylbewerberbetreuung</b>		
588.5030.011	Rankstrasse, Anbau Asylunterkunft Durch die Ausarbeitung des Projekts "im Rohr" durch den Kanton Zürich, würde ein Anbau der Asylunterkunft nicht mehr benötigt. Daher wurde das Projekt bis auf weiteres zurückgestellt.	Minder-Ausgaben	300'000.00
<b>6</b>	<b>Verkehr</b>		
<b>620</b>	<b>Gemeindestrassen</b>		
620.5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit Die als Rahmenkredit bewilligten Strassensanierungen wurden individuellen Kostenstellen zugeordnet. Per Saldo resultiert eine Minderbeanspruchung von Fr. 355'052. Dies infolge terminlicher Verschiebungen einzelner vorgesehener Projekte.	Minder-Ausgaben	3'425'000.00
620.5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof Budgetiert unter Konto 620.5010.091, mit Kreditbewilligung wurde jedoch ein neues Konto 620.5010.064 eröffnet. Die Ausgaben von Fr. 261'315 wurden unter 620.5010.064 verbucht. Entsprechend resultiert eine Minderbeanspruchung von Fr. 250'000	Minder-Ausgaben	250'000.00
620.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/ Bassersdorferstr.) Infolge terminlicher Projektverschiebung resultiert eine Minderbeanspruchung. Das Bauprojekt ist im 2025 noch nicht fertig abgerechnet.	Minder-Ausgaben	349'547.50
620.5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz Verschoben auf 2026 aufgrund personelle Vakanz. Entsprechend resultiert eine Minderbeanspruchung von Fr. 150'000.	Minder-Ausgaben	150'000.00
620.5010.203	Glattalbahn, Haltestelle Stadthaus Die Gestaltung der Haltestelle Stadthaus wurde in enger Zusammenarbeit mit der VBG erarbeitet, so dass 2026 noch keine Kosten für die Investitionsrechnung angefallen sind. Die Ausführung ist auch erst ab 2027 ff. realistisch.	Minder-Ausgaben	150'000.00

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
620.5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeuge Kommunalfahrzeug wurde im Rechnungsjahr 2024 budgetiert, Aufgrund Lieferverzögerung wurde das Fahrzeug im Jahr 2025 ausgeliefert, entsprechend die Rechnung gestellt. Daraus resultiert die Überbeanspruchung von Fr. 211'495.	Mehr-Ausgaben	211'495.30
620.5060.032	Bau von Elektroladestationen Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 02.09.2025 einen Bruttokredit von Fr. 680'462 genehmigt. Im Herbst erfolgte die Submission im offenen Verfahren für die Vergabe der Konzession an einen Betreiber. Die Realisierung erfolgt im 2026/27.	Minder-Ausgaben	300'000.00
<b>7</b>	<b>Umwelt und Raumordnung</b>		
<b>710</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>		
710.5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit Infolge terminlicher Projektverschiebungen resultiert eine Minderbeanspruchung. Bauprojekt sind noch nicht alle abgerechnet.	Minder-Ausgaben	725'000.00
<b>720</b>	<b>Abfallbeseitigung</b>		
720.5060.012	Grube Homberg/Gassanierung Phasen III/IV Die Sanierung verzögert sich weiter, da vorgängig Untersuchungen (inkl. PFAS) durchzuführen sind. Der Stadtrat hat mit Beschluss 2026-0069 vom 03.02.2026 einen Kredit bewilligt.	Minder-Ausgaben	250'000.00
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>		
790.5810.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse Die Realisierung der 2. Etappe Stadtplatz und die Umgestaltung Bahnhofstrasse ist abgeschlossen. Die Bauabrechnung ist noch ausstehend.	Mehr-Ausgaben	1'306'053.35
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>		
<b>810</b>	<b>Forstwesen</b>		
810.5050.010	Waldkäufe Kauf Waldparzellen Kat. Nr. 5323, 5153 und 1101 (Oberembrach), gemäss SR-Beschluss 276-2025.	Mehr-Ausgaben	95'346.55
<b>840</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>		
840.6250.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise Ein Darlehen wurde um zwei Jahre verlängert, gemäss SR-Beschluss 320-2025. Ein Unternehmen ist in Konkurs gegangen und der Konkurs wurde mangels Aktiven eingestellt.	Minder-Einnahmen	37'600.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>		
<b>942</b>	<b>Liegenschaften Finanzvermögen</b>		

<b>Konto</b>	<b>Bezeichnung / Begründung</b>	<b>Abweichung zu Budget</b>	
942.7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung Die Kosten für die Sanierung wurden zu niedrig angenommen und müssen durch das neue Baumanagement verifiziert werden. Daher wurde die Ausarbeitung eines Vorprojekts verschoben.	Minder-Ausgaben	90'000.00
942.7020.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme- erzeugung Da die unsprünglich geplante Wärmeerzeugung aufgrund fehlender Genehmigung nicht umgesetzt werden konnte ist eine andere Lösung (Ölheizung mit Solaranlage) umgesetzt worden. Diese ist deutlich günstiger ausgefallen.	Minder-Ausgaben	641'025.95
942.7020.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen Die Ausschreibung der Arbeiten hat mehr Zeit beansprucht als eingeplant. Die bauliche Umsetzung musste daher auf den Sommer 2026 verschoben werden.	Minder-Ausgaben	670'265.25
942.7020.201	Dorfstrasse 13/15, Kauf Kat.Nr. 1056 und 4042 Kauf gemäss SR-Beschluss 116-2025.	Mehr-Ausgaben	4'170'000.00
942.8010.000	Verkauf nicht überbaute Grundstücke Verkauf von Kat.-Nr. 6004, Wald Oberhau, gemäss GR-Beschluss 58-2020.	Mehr-Einnahmen	12'280'100.00
942.8040.100	Übertrag. beb. Grundstücke vom FV ins VV Umwidmung Kat.-Nr. 6406, Grubenstrasse 11, gemäss SR-Beschluss 77-2025.	Mehr-Einnahmen	204'783.00