STADTKLOTEN

BUDGET 2027

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht und Anträge des Stadtrats	
1	Bericht des Stadtrats (Gemeindevorstand)	4
2	Anträge des Stadtrats	23
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	26
4	**Finanzierung**	27
5	**Haushaltsgleichgewicht**	29
6	**Erfolgsrechnung**	31
7	**Investitionsrechnungen**	32
	Budget - Details funktionale Gliederung	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36
9	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung	37
10	Erfolgsrechnung funktionale Gliederung Einzelkonten	38
11	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	87
12	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung	88
13	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	89
14	Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung	97
15	Investitionsrechnung Finanzvermögen funktionale Gliederung Einzelkonten	98
	Budget - Details Cockpit (institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)	
16	Erfolgsrechnung Übersicht Cockpit (institutionelle Gliederung)	100
17	Erfolgsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) mit den Bereichen	104
18	Investitionsrechnung Cockpit (institutionelle Gliederung) / Veränderungen Finanzvermögen	175
	Anhang zum Budget	
19	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	190
20	Finanzkennzahlen	192

Kontakt
Stadtverwaltung Kloten
Kirchgasse 7
8302 Kloten

Finanzvorstand: Mark Wisskirchen

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

Bericht und Anträge des Stadtrats

Bericht des Stadtrats

Vorwort

Das Budget 2027 geht von einem Gesamtaufwand von 276.8 Mio. Franken aus und ist damit um 17.2 Mio. Franken höher als im Vorjahr. Die Ertragsseite steigt ebenfalls um 16.9 Mio. auf 276.8 Mio. Franken. Es resultiert damit ein kleiner Ertragsüberschuss von 16’080 Franken bei einer gleichzeitigen Einlage von 5.0 Mio. Franken (+4.0 Mio. gegenüber dem Vorjahr) in die finanzpolitische Reserve.

Die Gründe für den höheren Aufwand liegen vor allem beim Transferaufwand (+7.4 Mio.), davon entfallen 3.1 Mio. Franken auf höhere Ergänzungsleistungen zur IV und AHV, 1.4 Mio. Franken bei den Beiträgen an private Unternehmen und 1.3 Mio. Franken bei den Beiträgen an Kantone und Konkordate. Auch der Sach- und übriger Betriebsaufwand (+3.8 Mio.) sowie die Personalkosten (+2.5 Mio.) steigen an. Die Abschreibungen hingegen werden mit 18.1 Mio. Franken (-0.7 Mio.) tiefer budgetiert als noch im Vorjahr.

Die Netto-Investitionen sinken um 19.5 Mio. auf 31.2 Mio. Franken was noch immer einem hohen Niveau entspricht. Der Stadtrat hält weiter an seiner langfristigen Strategie zum Erhalt der Substanz in den öffentlichen Infrastrukturen, wie beispielsweise in Bildungsbauten, dem Zentrum Schluefweg sowie der Umsetzung der Energiestrategie fest.

Mit einem Total von Fr. 33.3 Mio. Franken ist die Ablieferung in den Ressourcenausgleich des Kantons gegenüber dem Budget des Vorjahres um 0.7 Mio. Franken tiefer.

Im Budget 2027 werden die finanzpolitischen Ziele erreicht.

Der Stadtrat ist weiterhin überzeugt, dass die Investitionen in die Infrastruktur notwendig sind und dass in guten Zeiten auch die finanzpolitische Reserve weiter ausgebaut werden muss, um Kloten für die Zukunft zu wappnen. Für die nächsten Jahre wird die umsichtige Priorisierung der Investitionsvorhaben entscheidend dazu beitragen, ob die eigenen Mittel ausreichen, oder ob verzinsliches Fremdkapital aufgenommen werden muss.

Zuständigkeit

Für die Genehmigung des Budgets, wie auch für die Festsetzung des Steuerfusses, ist der Gemeinderat in abschliessender Kompetenz zuständig (§ 101 Ziff. 2 Gemeindegesetz (GG; LS 131.1)).

Ausgangslage

Mit dem Rechnungsabschluss 2025 konnte ein Ertragsüberschuss von Fr. 36.5 Mio. ausgewiesen werden, welcher ins Eigenkapital verbucht wurde.

Das Budget 2026 wurde dem Gemeinderat mit folgendem Antrag unterbreitet:

- Beibehaltung des Steuerfusses von 100%
- Verbuchung des Ertragsüberschusses von Fr. 56'070 zu Gunsten des Eigenkapitals.

Der Gemeinderat verabschiedete das Budget sodann mit folgenden Änderungen:

• Streichungen in der Investitionsrechnung (Minderausgaben)	Fr.	220'000
• Korrekturen in der Erfolgsrechnung (Aufwandserhöhung)	Fr.	- 8’043
• Kürzungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	48’000
• Streichungen in der Erfolgsrechnung (Aufwandsminderung)	Fr.	195'245
• Reduktion Abschreibungen durch Streichung in der IR (Aufwandsminderung)	Fr.	27'500
• Total Änderung Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	Fr.	262’702
• Verbuchung des Ertragsüberschusses zu Lasten des Eigenkapitals	Fr.	318'772

Budgetvorgaben des Stadtrats

Der Stadtrat hat an der Sitzung vom 14. April 2026 mit Beschluss 96-2026 die Vorgaben für das Budget 2027 wie folgt definiert:

1. Der Budgetprozess 2027 wird so gestaltet, dass hohe Transparenz und Glaubwürdigkeit gewährleistet sind. Dazu werden die Details zum Budget den Mitgliedern der GRPK zur Verfügung gestellt.

2. Die Budgetierung beruht auf einem sparsamen und wirkungsvollen Einsatz der Mittel.
3. Um die zeitliche Genauigkeit bei der Umsetzung von grossen Investitionsprojekten weiter zu erhöhen, werden diese mit einer Zeitplanung hinterlegt. Bewilligte Projekte werden ausgeführt. Während der Ausführungsphase sind mögliche Einsparungen zu realisieren.
4. Die Gebrauchsfähigkeit von Einrichtungen und Anlagen wird erhalten.
   a. Der Substanzerhalt der Infrastruktur wird gewährleistet.
   b. Bei Sanierungen wird zwischen Ersatz und weitergehenden Anforderungen unterschieden.
5. Die Massnahmen in den Legislaturzielen werden budgetiert.
6. Es werden keine generellen Teuerungen aufgerechnet. Erwartete oder bereits kommunizierte einzelne Preisveränderungen sollen jedoch budgetiert und begründet werden.
7. Der Umgang mit den finanzpolitischen Reserven erfolgt gemäss Finanzkonzept HRM2. Zielsetzung ist eine weitere Äufnung der Reserve. Soweit finanzrechtlich möglich, ist auf eine Verwendung der Reserve ausserhalb von grösseren Krisen zu verzichten.
8. Jede Investition für ein Fahrzeug wird unter einer eigenen Investitionsnummer eingestellt, es werden nicht mehrere Fahrzeuge über Jahre hinweg unter derselben Investitionsnummer abgebildet. Fahrzeuge werden gekauft und nicht geleast.
9. Die Budgetierung des Personalaufwandes erfolgt auf Basis der effektiven Aufwände sowie der bekannten Über- und Unterbelegungen gegenüber dem genehmigten Stellenplan. Für die Budgetierung des Teuerungsausgleichs wird auf die letzte mögliche Prognose des SECO zum LIK vom 17. September 2026 abgestellt. (Die aktuelle Prognose des SECO vom 18.03.2026 geht von einer Inflation von 0.4% für 2026 aus, während die Prognose für das Jahr 2027 bei 0.5% geblieben ist). Für individuelle Erhöhungen wird, wie bisher, ein Betrag von 0.6 der Lohnsumme eingestellt. Für Einmalzulagen wird, wie bisher, ein Betrag von 0.2% der Lohnsumme eingestellt. Der Kanton Zürich sah im Konsolidierten Entwicklungs- und Finanzplan 2026-2029 (KEF) einen Teuerungsausgleich von 0.5%, eine individuelle Lohnerhöhung von 0.8% und Einmalzulagen von 0% vor. Wie immer wird der Regierungsrat den Teuerungsausgleich aufgrund der aktuellen Konjunkturlage jeweils im Spätsommer/Herbst des laufenden Jahres festlegen.

Einschätzung der Lage heute

Die Rechnung 2026 wird gemäss der letzten Prognose mit einem höheren Ertragsüberschuss als budgetiert abschliessen. Weil weiterhin grosse und viele Investitionsvorhaben vorgesehen sind, resultiert im Steuerhaushalt über die nächsten Jahre dennoch ein beträchtliches Haushaltsdefizit. Auch eine Einlage in die finanzpolitische Reserve dürfte in Zukunft deutlich schwieriger werden. Um gute Voraussetzungen für eine nachhaltige Erholung zu schaffen, müssen die Ausgaben und Investitionen reduziert oder verlangsamt werden.

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

Die finanzpolitischen Ziele des Stadtrats

Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich	**Messgrösse**
Der Rechnungsausgleich wird über 8 Jahre betrachtet. Zum Budgetzeitpunkt (ex ante) werden 3 Abschluss- und 5 Planjahre, beim Rechnungsabschluss (ex post) 8 Abschlussjahre berücksichtigt. Der Rechnungsausgleich gilt auch als erfüllt, solange das Nettovermögen im Steuerhaushalt am Ende der Planung über Null liegt. Der Haushalt gilt mittelfristig ebenfalls als ausgeglichen, wenn das Eigenkapital beim letzten Rechnungsabschluss über Fr. 100'000'000 betrug	Summe Ergebnis 8 Jahre (3 Basis + 5 Plan) Nettovermögen Steuerhaushalt > 0 Eigenkapital > Fr. 100'000'000

Finanzpolitische Reserve	**Messgrösse**
Der städtische Haushalt hängt stark von Steuererträgen juristischer Personen aus der Luftfahrtbranche ab. Zur Abfederung möglicher negativer Effekte beim Einbruch dieser Steuern soll eine finanzpolitische Reserve von 90 Mio. Franken geäuffnet werden. Bis der Zielbetrag erreicht ist, wird der budgetierte Ertragsüberschuss bis 5 Mio. Franken vollumfänglich, darüber hinaus zu drei Vierteln, in die finanzpolitische Reserve eingelegt.	Finanzpolitische Reserve 90 Mio. Franken

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

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

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

Im Kontext des Budgets 2027 resp. der weiterführenden Finanzplanung 2026 - 2030 ist die Zielerreichung wie folgt zu beurteilen:

Mittel-/langfristiger Rechnungsausgleich

Der mittel-/langfristige Rechnungsausgleich gemäss der Regelung der Stadt Kloten wird mit dem vorliegenden Budget erreicht. (Siehe Details zum Haushaltsgleichgewicht hinten).

Finanzpolitische Reserve

Eine weitere Alimentierung der Reserven ist mit dem Budget 2027 möglich. Das Ziel wird damit erreicht.

Begrenzung Substanz und Verschuldung

Das Nettovermögen wird voraussichtlich am Ende der Planung in der Nähe des unteren Grenzwertes liegen. Das Ziel wird damit erreicht.

Attraktiver Steuerfuss

Mit einer Steuerbelastung von 100% liegt die Stadt Kloten klar unter dem Durchschnittswert des Jahres 2025 der Vergleichsgemeinden von 105%. Das Ziel wird damit erreicht.

Optimale Bewirtschaftung Finanzvermögen

Verkäufe bilden nach wie vor eine Option, welche aber stets unter dem Aspekt der positiven Gesamtentwicklung und in Anlehnung an die geltende Liegenschaftenstrategie im Einzelfall beurteilt werden müssen.

Die Finanzplanung wird nach Überweisung des Budgets aktualisiert. Die vom Stadtrat verabschiedete Version wird dem Gemeinderat zur Kenntnis gebracht und auf der Homepage der Stadt Kloten publiziert (§ 96 GG).

Gesetzliche Vorgaben

Gemäss §92 Abs. 2 GG darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden. Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (GG §92 Abs. 3). Das Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) betrug Ende 2025 (Rechnung) Fr. 122’657’734.12. Das Budget 2027 erfüllt damit die gesetzlichen Vorgaben.

Stand der Aufgabenerfüllung

Die Stadt Kloten erfüllt die gesetzlichen Aufgaben entweder allein oder in Zusammenarbeit mit weiteren Gemeinden, Zweckverbänden und Anstalten. Zusammenarbeiten mit anderen Körperschaften bestehen in folgenden Gebieten:

- Zivilstandsamt (Kloten als Kreiszivilstandsamt mit den Gemeinden Bassersdorf, Dietlikon, Kloten, Nürensdorf, Opfikon/Glattbrugg, Rümlang)
- Vormundschaftswesen (KESB und FES; Anschlussvertrag der Stadt Opfikon/Glattbrugg als Trägergemeinde)
- Pilzkontrolle (Zusammenarbeit mit umliegenden Gemeinden, Kloten als Leitgemeinde)
- Berufswahlschule (Zusammenarbeit mit Opfikon/Glattbrugg)

- Heilpädagogische Schule Bezirk Bülach (Interkommunale Anstalt)
- Musikschule (Zusammenarbeit mit den Gemeinden Bassersdorf, Lufingen und Opfikon)
- Schulpsychologischer Dienst (Zusammenarbeit mit der Stadt Opfikon/Glattbrugg und Leistungsvereinbarung mit der Gemeinde Lufingen)
- Pflege und Gesundheit (Zusammenarbeit mit der interkommunalen Anstalt KZU)
- Im Bereich Spitex (Leistungsvereinbarungen mit Kispex, Onkoplus und Knowledge & Nursing)
- Sicherheit (Hardwaldverbund, Zusammenarbeit mit Hardwaldgemeinden)
- Zivilschutz (Zusammenarbeit in der ZSO Hardwald mit Kloten als Leitgemeinde und den Gemeinden Bassersdorf, Opfikon/Glattbrugg, Dietlikon und Wallisellen)
- Abwasserreinigung (Interkommunale Anstalt mit der Stadt Opfikon/Glattbrugg)
- Versorgung (Industrielle Betriebe Kloten AG, 100% Tochter der Stadt Kloten)
- Regionaler Planungsverband im Sinne des Planungs- und Baugesetzes (PBG) "Zürcher Planungsgruppe Glattal", zusammen mit den Gemeinden Bassersdorf, Dietlikon, Dübendorf, Fällanden, Greifensee, Maur, Nürensdorf, Opfikon, Rümlang, Schwerzenbach, Volketswil, Wallisellen und Wangen-Brüttisellen

Erfolgsrechnung

Darstellung

Sowohl Budget wie Rechnung sind obligatorisch nach Sachgruppen und Funktionen zu gliedern. Diese Gliederungen stellen eine Vergleichbarkeit mit anderen Gemeinwesen über alle Jahre hinweg, unabhängig der organisatorischen Belange, sicher.

Die freiwillige Institutionelle Gliederung dagegen richtet sich nach den Bedürfnissen des jeweiligen Gemeinwesens und bildet in der Regel den organisatorischen Aufbau der Verwaltung ab. Hinter der „Cockpit-Gliederung“ der Stadt Kloten mit seinen einzelnen Controlling-Objekten stehen dabei Kostenstellen (allenfalls nochmals gegliedert) sowie Kostenarten, welche in ihrer Kombination, die durch die Rechnungslegungsvorschriften geforderte „Kontogenauigkeit“ erfüllen. Diese Kombinationen sind dabei auch Träger der jeweiligen Budgetkredite, welche durch die Genehmigung des Budgets freigegeben werden. Die detaillierten Kommentare zu den Abweichungen zum Budget des Vorjahres sowie sonstige Erläuterungen sind in der Cockpit-Gliederung (institutionelle Gliederung) enthalten.

Überblick der Sachgruppen

30 Personalaufwand

Die Budgetierung des Personalaufwandes für die Angestellten der Stadt Kloten erfolgt grundsätzlich aufgrund des Stellenplans (Soll-Budgetierung). In Ausnahmefällen, wo eine Über- oder Unterschreitung des Soll-Stellenplanes aufgrund von Sachzwängen absehbar ist, wird eine Korrektur gegenüber dem Soll-Stellenplan vorgenommen. Konkret bedeutet dies:

In der Sachgruppe 301 Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal

Basierend auf den verbuchten Löhnen und Sozialleistungen vom Januar bis Mai 2026 wurde eine Hochrechnung des zu erwartenden Aufwands vorgenommen. Dazu wurden die effektiven Zahlen durch 5 geteilt und mit 13 multipliziert. Die Budgetierung von individuellen Lohnanpassungen wurde gemäss den strategischen Budgetvorgaben mit 0.8% (0.6% für individuelle Lohnerhöhungen und 0.2% für Einmalzulagen) zentral unter 3210.00/3010.00 budgetiert. Für den Ausgleich der Teuerung wurde eine Annahme (0.6%) nach der Prognose vom SECO zum Landesindex der Konsumentenpreise (LIK) vom 17. September 2026 getroffen. Die Kosten für den allfälligen Ausgleich der Teuerung sind zentral unter 3210.00/3010.00 budgetiert. Anschliessend wurde ermittelt, wie viele Stellenprozente den Löhnen und Sozialleistungen zu Grunde liegen. Wo die so ermittelten Lohnkosten und Stellenprozente stark vom Soll-Stellenplan abweichen, konnte eine Korrekturbuchung vorgenommen werden. Die Verantwortung für die entsprechende Berechnung und Budgetierung wurde dabei den Bereichen und den Kostenstellenleitern übertragen.

In der Sachgruppe 305 Sozialleistungen

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

Stellenplan

Gemäss Art. 7 Abs. 1 MaVo beantragt der Stadtrat dem Gemeinderat das Personalbudget zur Genehmigung. Er dokumentiert diesen Antrag mit dem funktionsspezifischen Stellenplan. Der Stellenplan wird in Abacus geführt. Er wurde so umgesetzt, dass pro Kostenstelle die genehmigte Anzahl Stellenprozente pro Funktionsstufe dargestellt werden kann (Soll-Stellenplan). Dem kann aus der Lohnbuchhaltung die effektive Besetzung (Ist-Stellenplan) gegenübergestellt werden. Änderungen im Soll-Stellenplan werden nach Beschluss durch den Stadtrat aufgenommen. Anpassungen im Ist-Stellenplan erfolgen automatisch und tagesaktuell. Damit kann die Veränderung von Soll- und Ist-Stellenplan über die Zeit nachvollzogen werden und Vakanzen oder Überbelegungen sind einfach ersichtlich.

Für die Budgetierung 2027 wurde der Abacus-Stellenplan hinzugezogen. Der Stadtrat hat mit den Beschlüssen 163-2026 vom 16.06.2026 eine weitere Ausweitung des Stellenplans genehmigt. Somit ergibt sich der Stellenplan per 1. Januar 2027 voraussichtlich wie folgt:

Bereich	Total	Vdir	F+L	E+S	LR	B+K	F+S	G+A
Funktionsstufe 10	100	100	0	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 20	600	0	100	100	100	100	100	100
Funktionsstufe 30	1950	100	400	400	200	400	0	450
Funktionsstufe 40	5195	160	1520	665	510	310	640	1390
Funktionsstufe 45	2780	0	0	2310	0	0	0	470
Funktionsstufe 50	7930	190	820	1405	400	1205	730	3180
Funktionsstufe 55	2295	60	580	1090	100	0	0	465
Funktionsstufe 60	13945	100	1285	4245	1230	800	1985	4300
Funktionsstufe 70	1355	0	0	0	0	0	350	1005
Funktionsstufe 80	7490.5	0	1207.5	213	30	370	265	5405
Funktionsstufe 91 (Sozialstellenplan)	200	0	200	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 92 (Geschützte Arbeitsplätze)	200	0	200	0	0	0	0	0
Funktionsstufe 93 (Praktikumsplätze)	220	100	0	120	0	0	0	0
Funktionsstufe 94 (Spezialfunktionen)	139.5	0	2	31	3	0	103.5	0
Funktionsstufe 95 (Lernende)	6100	0	1700	1000	100	0	200	3100
Total	**50500**	**810**	**8014.5**	**11579**	**2673**	**3185**	**4373.5**	**19865**
Vorjahr (per 01.01.2026)	**50403**	**910**	**8004.5**	**11669**	**2666**	**3185**	**4373.5**	**19725**
Veränderungen gem. Abacus bis 31.12.2025	**97**	-100	10	-90	7	0	0	140
Veränderungen gem. Beschluss StR 163-2026	**1244**	0	280	379	170	0	315	100
Total	**51744**	**810**	**8294.5**	**11958**	**2843**	**3185**	**4688.5**	**19965**

In der Summe sind dies 1341 Stellenprozente (oder 13.41 Vollzeitstellenäquivalente) mehr als noch per 1.1.2026.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

Diese Positionen beinhalten mehrheitlich kontinuierliche, jährlich wiederkehrende Aufwendungen, welche für gewöhnlich geringen Schwankungen unterworfen sind. Sie folgen aufwandmässig den Bedingungen von Angebot und Nachfrage und lassen sich damit nur über ihre Qualität steuern. 2027 erfolgt in der Informatik bei den Dienstleistungen Dritter eine Zunahme von Fr. 0.5 Mio. und beim Nutzungsaufwand eine Zunahme von Fr. 0.2 Mio.
Im Bereich der einmaligen Aufwendungen fällt insbesondere der bauliche Unterhalt sowie der Unterhalt von Mobilien an. Zusammen mit den Anschaffungen bieten sie im Rahmen von gesetzlichen Vorgaben (Unterhaltspflicht) und gesetzten Standards (z.B. aus strategischen Vorgaben) einen beschränkten Gestaltungsspielraum. Im Budget 2027 sind dafür in Summe Fr. 0.6 Mio. höhere Ausgaben vorgesehen als im Budget 2026.

Die grössten ausserordentlichen Positionen resultieren in folgenden Bereichen:

Bereich Lebensraum: Förderprogramm Kraftwerk Kloten Fr. 575'000, Richtplanung Gesamtrevision Fr. 170'000, Eigental Motion Fr. 150'000, Nutzungsplanung Teilrevisionen Fr. 130'000, Bereich Gesundheit + Alter: Pflegende Angehörige/Vertrag Ancura Fr. 576'000, Bereich Verwaltungsdirektion: Beitrag zu Lokalplattform Kloten24 Fr. 350'000, Bereich Einwohner, Soziales + Sicherheit: Vormundschaftswesen Zunahme Mandatsentschädigungen Fr. 131'000.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen 2027, ohne jene auf Investitionsbeiträgen, liegen um Fr. 0.7 Mio. unter jenen des Budgets 2026. Die Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen sind in der Sachgruppe 36 enthalten.

34 Finanzaufwand

Per Saldo ist eine Zunahme von Fr. 0.3 Mio. budgetiert, wegen Wertberichtigungen von Gebäuden im Finanzvermögen.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

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

36 Transferaufwand

361 Entschädigungen an Gemeinwesen: Unter dieser Sachgruppe figurieren insbesondere die Kostenanteile an den Löhnen der Lehrkräfte (kantonale Angestellte). Für 2027 gelten für die Budgetierung der kantonal angestellten Lehrpersonen folgende Vorgaben: Der automatische Stufenanstieg beträgt 0.5 %, die individuellen Lohnerhöhungen belaufen sich auf 0.8 %, für Einmalzulagen sind 0.0 % vorgesehen und für die Teuerung 0.2 %.

362 Finanz- und Lastenausgleich: Aus den budgetierten Steuererträgen ergibt sich eine relative Steuerkraft von Fr. 7'330 je Einwohner. Bei einem kantonalen Mittel von geschätzt Fr. 4'600 je Einwohner resultiert daraus eine Ablieferung von rund Fr. 35.4 Mio. Aufgrund der Erfahrungen aus den Vorjahren ist zusätzlich eine Reduzierung der Rückstellung für die Bemessungsperiode des Vorjahres budgetiert.

363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte: Wesentliche Abweichungen zum Budget 2026 werden für Zusatzleistungen zu AHV/IV und Krankenversicherungen (Mehraufwand Fr. 3.3 Mio.), für Pflegefinanzierung (Mehraufwand Fr. 1.2 Mio.), für externe Sonderschulung / externe Massnahmen (Mehraufwand Fr. 1.0 Mio.), für Asylwesen (Mehraufwand Fr. 0.6 Mio.), für Familienergänzende Betreuung (Mehraufwand Fr. 0.4 Mio.) und für Kinder- und Jugendhilfe (Mehraufwand Fr. 0.3 Mio.).

366 Abschreibungen Investitionsbeiträge: Keine wesentliche Abweichung zu Budget 2026.

369 Übriger Transferaufwand: Mehraufwand bei der BWS Berufswahlschule Fr. 0.5 Mio. Diesem Aufwand steht ein Ertrag in gleicher Höhe gegenüber (Sachgruppe 46).

38 Ausserordentlicher Aufwand

Für 2027 ist eine Einlage von Fr. 5.0 Mio. in die Finanzpolitische Reserve vorgesehen.

39 Interne Verrechnungen

Die Gemeindevorsteherschaft hat eine marktübliche interne Verzinsung festzulegen. Gegenstand und Modalitäten sind dabei im Budget und in der Jahresrechnung offenzulegen. Der entsprechende Beschluss wurde durch den Stadtrat am 2. Oktober 2012 gefasst. Der Zinssatz entspricht dabei dem 5-Jahres Durchschnitt der 10-jährigen Bundesobligationen. Für das Budget 2027 beträgt dieser 0.6 %. Dieser Zinssatz wird auch für die Jahresrechnung 2027 Gültigkeit haben.

40 Fiskalertrag

Der einfache Steuerertrag Rechnungsjahr wird auf Fr. 144.5 Mio. veranschlagt (Budget Vorjahr Fr. 139.3 Mio.). Bei den Steuern früherer Jahre wird mit Fr. 10.0 Mio. (Budget Vorjahr Fr. 9.0 Mio.) gerechnet. Je nach Fakturierungszeitpunkt fliessen Mehr-/Mindererträge in eine der beiden Positionen.

Die Quellensteuern sind um Fr. 1.7 Mio. höher budgetiert als im Vorjahr und die Grundsteuern um Fr. 2.5 Mio. höher.

42 Entgelte

Die grössten Abweichungen bei den Entgelten liegen bei Beratung, Begleitung, Betreuung + ext. Angebote mit einer Ertragszunahme von rund Fr. 0.7 Mio., beim Pflegezentrum Spitz mit einer Zunahme von 0.5 Mio., bei der Familienergänzenden Betreuung mit einer Zunahme von Fr. 0.2 Mio. und bei den Bädern mit einer Zunahme von Fr. 0.2 Mio.

44 Finanzertrag

Fr. 0.3 Mio. höhere Erträge aus Festgeldern (Tresorerie), und Fr. 0.1 Mio. höhere Erträge aus Wohnmieten (Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen).

45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

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

46 Transferertrag

460 Ertragsanteile: Keine wesentliche Abweichung.

461 Entschädigungen von Gemeinwesen: Keine wesentliche Abweichung.

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

463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten: Wesentliche Abweichungen bei den Zusatzleistungen zur AHV /IV und Krankenvers. (Mehrertrag Fr. 2.2 Mio.), und bei der BWS Berufswahlschule (Mehrertrag Fr. 0.3 Mio.).

469 Übriger Transferertrag: Mehrertrag bei der BWS Berufswahlschule Fr. 0.5 Mio. Diesem Ertrag steht ein Aufwand in gleicher Höhe gegenüber (Sachgruppe 36).

49 Interne Verrechnung

siehe Gegenposition 39.

Steuererträge ordentliche Gemeindesteuern

Das System der Schätzung des Steuerertrages wurde beibehalten. Dabei wird der Gesamt-Steuerertrag (100%) des jeweiligen Steuerjahres aufgrund der aufgerechneten Total-Erträge geschätzt und im Budgetjahr die zu erwartende "Tranche" eingesetzt.

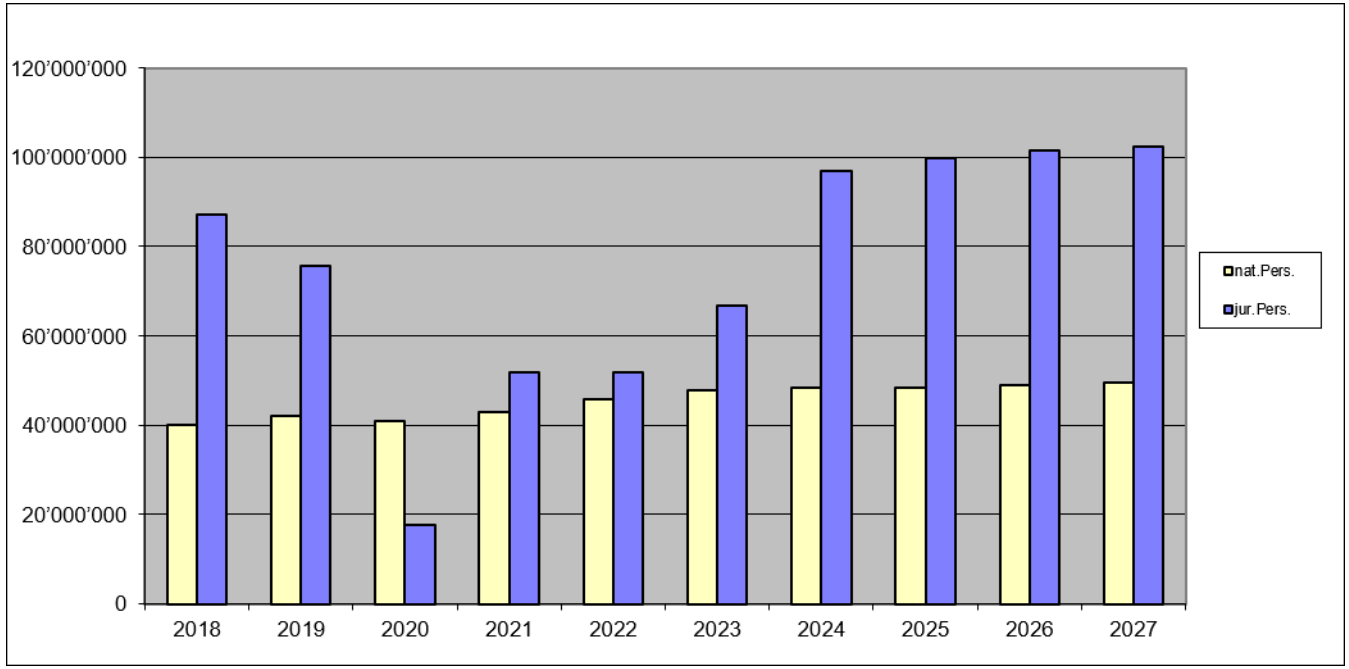
Aufgrund der Zahlen der Rechnung 2025, der Prognose 2026 und der weiterhin erwarteten Zunahme an Einwohnerinnen und Einwohnern wurde der Steuerertrag der Natürlichen Personen, Steuern Rechnungsjahr und früherer Jahre, um Fr. 4.7 Mio. nach oben angepasst.

Bei den Juristischen Personen wird in Summe gegenüber dem Budget 2026 mit einem Mehrertrag von Fr. 1.5 Mio. gerechnet. Da hier Schwankungen erwartet werden müssen, kann nicht verhindert werden, dass es in einzelnen Jahren grosse Abweichungen zwischen Budget und Rechnung geben kann.

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

Kategorie	Einfache Staatssteuer 100 %							
Steuer-jahr	bis letzten Abschluss	im laufenden Jahr	Im Budget-Jahr	Folgejahre			Total Ertrag je Steuerjahr	Mittelwert 3 Jahre
		2026	2027	2028	2029	2030		
Natürliche Personen								
2022	44’121’718	1’100’000	500’000				45’721’718	
2023	45’460’444	1’900’000	500’000				47’860’444	
2024	43’867’498	3’600’000	700’000	200’000			48’367’498	
2025	41’709’860	2’500’000	1’500’000	1’700’000	1’000’000		48’409’860	
2026		43’000’000	2’500’000	1’800’000	1’200’000	500’000	49’000’000	
2027			45’000’000	2’000’000	1’800’000	700’000	49’500’000	
Juristische Personen								
früher		-5’300’000						
2022	51’213’572	700’000					51’913’572	
2023	67’694’895	-1’200’000	200’000				66’694’895	
2024	99’848’929	-3’400’000	300’000	200’000			96’948’929	71’900’000
2025	97’985’210	200’000	1’000’000	300’000	200’000		99’685’210	87’800’000
2026		97’300’000	2’800’000	1’000’000	300’000	200’000	101’600’000	99’400’000
2027			99’500’000	1’800’000	800’000	300’000	102’400’000	101’200’000
Total Steuern Rechnungsjahr		**140’300’000**	**144’500’000**					
Total Steuern früherer Jahre		100’000	10’000’000					

Steuerjahr (inkl. Steuer-nachträge der Folgejahre)	Steuern 100 % Natürliche Personen	juristische Personen	Total	Veränderung in %	% Anteil nat.Pers.	jur.Pers.
2018	39’957’652	87’278’417	127’236’069	7.65%	31.40%	68.60%
2019	41’994’867	75’763’551	117’758’418	-7.45%	35.66%	64.34%
2020	40’933’913	17’660’762	58’594’675	-50.24%	69.86%	30.14%
2021	42’971’747	51’829’374	94’801’121	61.79%	45.33%	54.67%
2022	45’721’718	51’913’572	97’635’290	2.99%	46.83%	53.17%
2023	47’860’444	66’694’895	114’555’339	17.33%	41.78%	58.22%
2024	48’367’498	96’948’929	145’316’427	26.85%	33.28%	66.72%
2025	48’409’860	99’685’210	148’095’070	1.91%	32.69%	67.31%
2026	49’000’000	101’600’000	150’600’000	1.69%	32.54%	67.46%
2027	49’500’000	102’400’000	151’900’000	0.86%	32.59%	67.41%



Entwicklung der Steuersätze

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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
										(Annahme)
Politische Gemeinde										
(inkl.Fürsorge/Schule)	105	103	103	103	103	103	103	100	100	100
ref.Kirchengut	10	10	10	10	10	10	10	9	9	9
kath.Kirchengut	10	9	9	9	9	9	9	9	9	9
christkath.Kirchengut	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Total										
-mit ref.Kirchengut	115	113	113	113	113	113	113	109	109	109
-mit kath.Kirchengut	115	112	112	112	112	112	112	109	109	109
-mit christkath.Kirchengut	119	117	117	117	117	117	117	114	114	114
Durchschnitt der letzten 10 Jahre										
ohne Kirchensteuer	103.7	103.5	102.8	102.6	103.0	103.4	103.8	103.3	102.8	102.3
mit ref. & kath. Kirchensteuer	114.1	113.8	113.0	112.7	113.0	113.3	113.6	113.0	112.3	111.7
Staatssteuer	100	100	100	100	99	99	98	98	95	95

Steuern, Grundsteuern, Steuerkraftausgleich und Selbstfinanzierung

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

Mit der auf 2027 beantragten Beibehaltung des Steuerfusses resultiert im Budgetjahr eine Selbstfinanzierung von Fr. 21.89 Mio. Damit wird ein Wert ausgewiesen, der im Jahresvergleich rund 70% der Nettoinvestitionen entspricht (Ziel langfristig 100%).

	Steuern, Nettoergebnis (HRM2 Funktion 91)	davon Sondersteuern (HRM2 Funktion 9101)	Steuerkraft-ausgleich (- = Ablieferung) (Perioden-gerecht)	Steuerertrag korrigiert um Steuerkraft-ausgleich	Steuer-fuss	Selbst-finanzierung *2
Rechnung 2018 *1	139.11 Mio.	4.70 Mio.	-32.74 Mio.	106.38 Mio.	105%	35.13 Mio.
Rechnung 2019	134.72 Mio.	6.39 Mio.	-27.09 Mio.	107.63 Mio.	103%	21.61 Mio.
Rechnung 2020	65.34 Mio.	8.15 Mio.	17.15 Mio.	82.49 Mio.	103%	-3.19 Mio.
Rechnung 2021	133.62 Mio.	8.83 Mio.	-22.14 Mio.	111.48 Mio.	103%	22.49 Mio.
Rechnung 2022	148.84 Mio.	15.15 Mio.	-24.86 Mio.	123.98 Mio.	103%	39.71 Mio.
Rechnung 2023	135.80 Mio.	14.42 Mio.	-15.43 Mio.	120.37 Mio.	103%	40.03 Mio.
Rechnung 2024	179.43 Mio.	7.86 Mio.	-44.52 Mio.	134.91 Mio.	103%	83.09 Mio.
Rechnung 2025	186.50 Mio.	11.25 Mio.	-43.77 Mio.	142.73 Mio.	100%	56.79 Mio.
Prognose 2026	160.22 Mio.	9.63 Mio.	-27.60 Mio.	132.62 Mio.	100%	21.88 Mio.
Budget 2027	178.03 Mio.	11.13 Mio.	-35.40 Mio.	142.63 Mio.	100%	21.89 Mio.

*1 bis 2018 ohne Hundesteuern

*2 bis 2018 exkl. Spezialfinanzierungen

Investitionsrechnung

Wie in den Vorjahren werden im Budget nur noch die Objekte der Stufe 1 berücksichtigt. Die in Stufe 3 kategorisierten Objekte werden als „pro Memoria-Positionen“ behandelt und damit auch verwaltungsintern nicht mehr weiterverfolgt. Sie werden nur noch im Investitionsprogramm erwähnt.

Bei den Strassen- und Kanalisationsanlagen wird zur Erhöhung der Flexibilität (Ausnützung günstiger Marktverhältnisse und Koordination mit der IBK AG) weiterhin auf das System von „Rahmenkrediten“ zurückgegriffen.

Im Investitionsbudget ist der Anteil von bereits bewilligten Projekten oder von als gesetzlich gebundenen Ausgaben im Kompetenzbereich des Stadtrats liegenden Vorhaben hoch. Die übrigen Ausgaben erachtet der Stadtrat als notwendig und im Sinne einer gesunden Entwicklung der Stadt Kloten als Lebensraum.

Mit einem geplanten Netto-Investitionsbedarf in den Finanzplanjahren 2027 - 2031 von rund Fr. 265.7 Mio. liegen die Ausgaben je Einwohner bei rund Fr. 11'353, was überdurchschnittlich hoch ist. Dadurch wird das in den strategischen Leitlinien erwähnte Ziel, dass Neuinvestitionen langfristig nach der Selbstfinanzierung (100%) auszurichten sind, in der Planperiode 2026 – 2030 verfehlt.

	Nettoinvestitionen Verwaltungs-vermögen	**davon Spezial-finanzierungen**	**Netto-Investitionen ohne Spezial-finanzierungen**	**Selbst-finanzierung**	**Fünfjahresperiode**	
					Netto-Investitionen	**Selbst-finanzierung**
Rechnung 2018	29.85 Mio.	0.01 Mio.	29.84 Mio.	35.13 Mio.	16.82 Mio.	25.49 Mio.
Rechnung 2019	21.38 Mio.	0.28 Mio.	21.10 Mio.	21.61 Mio.	19.00 Mio.	28.06 Mio.
Rechnung 2020	18.01 Mio.	0.84 Mio.	17.17 Mio.	-3.19 Mio.	19.76 Mio.	22.70 Mio.
Rechnung 2021	15.11 Mio.	1.21 Mio.	13.89 Mio.	22.49 Mio.	19.91 Mio.	22.39 Mio.
Rechnung 2022	27.10 Mio.	1.15 Mio.	25.95 Mio.	39.71 Mio.	21.59 Mio.	23.15 Mio.
Rechnung 2023	26.30 Mio.	1.50 Mio.	24.80 Mio.	40.03 Mio.	20.58 Mio.	24.13 Mio.
Rechnung 2024	44.01 Mio.	0.75 Mio.	43.26 Mio.	83.09 Mio.	25.01 Mio.	36.42 Mio.
Rechnung 2025	48.42 Mio.	0.94 Mio.	47.47 Mio.	56.79 Mio.	31.08 Mio.	48.42 Mio.
Prognose 2026	58.05 Mio.	1.05 Mio.	57.00 Mio.	21.88 Mio.	39.70 Mio.	48.30 Mio.
Budget 2027	31.18 Mio.	4.17 Mio.	27.01 Mio.	21.89 Mio.	39.91 Mio.	44.74 Mio.

Eigenkapital / Nettovermögen

Das Eigenkapital (Vermögen abzüglich Schulden, in der öffentlichen Hand als Saldo des Finanz- und Verwaltungsvermögens abzüglich des Fremdkapitals) kann die Finanzlage nur ungenügend darstellen, da über das Verwaltungsvermögen nicht frei verfügt werden kann. Eine aussagekräftigere Grösse bildet daher das Netto-Vermögen, definiert als Finanzvermögen abzüglich des Fremdkapitals oder Eigenkapital abzüglich des Verwaltungsvermögens (siehe Tabelle unten).

In der Planung sind weiterhin hohe Investitionen vorgesehen. Deshalb wird die Selbstfinanzierung ungenügend sein. Die finanzpolitische Zielsetzung, das Nettovermögen in einer Bandbreite von +/- Fr. 1'500 pro Einwohner zu halten, wird für das Jahr 2027 erfüllt, die Tendenz zeigt jedoch an, dass der Finanzhaushalt mittel- bis langfristig unter Druck steht.

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

	Eigenkapital Beginn Rechnungsjahr	Einlagen/ Entnahmen Eigenwirtschaftsbetriebe und Fonds	Einlage in Finanzpolitische Reserve	Einlage Ertragsüberschuss ER	Entnahme Aufwandüberschuss ER	Eigenkapital Ende Rechnungsjahr	Verwaltungsvermögen (nicht abzuschreiben)	Verwaltungsvermögen (abzuschreiben)	Netto-Vermögen
Rechnung 2018	148.43 Mio.			24.49 Mio.		172.92 Mio.	10.52 Mio.	94.13 Mio.	68.27 Mio.
Rechnung 2019	178.06 Mio.	-0.04 Mio.	7.50 Mio.	9.61 Mio.		195.13 Mio.	20.70 Mio.	112.04 Mio.	62.39 Mio.
Rechnung 2020	195.13 Mio.	-0.11 Mio.	10.00 Mio.		20.88 Mio.	184.14 Mio.	9.99 Mio.	122.89 Mio.	41.26 Mio.
Rechnung 2021	184.14 Mio.	-0.18 Mio.		15.39 Mio.		199.36 Mio.	20.61 Mio.	130.08 Mio.	48.66 Mio.
Rechnung 2022	199.36 Mio.	-0.38 Mio.		33.40 Mio.		232.37 Mio.	23.85 Mio.	147.19 Mio.	61.33 Mio.
Rechnung 2023	232.37 Mio.	-0.70 Mio.	5.00 Mio.	27.28 Mio.		263.95 Mio.	20.69 Mio.	168.19 Mio.	75.07 Mio.
Rechnung 2024	263.95 Mio.	-0.27 Mio.	27.00 Mio.	46.52 Mio.		337.20 Mio.	28.10 Mio.	194.93 Mio.	114.17 Mio.
Rechnung 2025	337.20 Mio.	-0.19 Mio.	8.00 Mio.	36.46 Mio.		381.47 Mio.	28.27 Mio.	230.54 Mio.	122.66 Mio.
Prognose 2026	381.47 Mio.	-0.05 Mio.	1.00 Mio.	2.60 Mio.		385.02 Mio.	38.55 Mio.	260.14 Mio.	86.33 Mio.
Budget 2027	385.02 Mio.	-1.43 Mio.	5.00 Mio.	0.02 Mio.		388.61 Mio.	39.11 Mio.	272.72 Mio.	76.79 Mio.

Anträge des Stadtrats vom 29. September 2026

1 Antrag zum Budget

Der Stadtrat hat das **Budget 2027** der Politischen Gemeinde Kloten genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	276’810’672
	Gesamtertrag	Fr.	276’826’752
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**16’080**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	31’531’032
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	349’276
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**31’181’756**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	785’244
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**785’244**

Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Kloten zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %) **144’500’000**

Steuerfuss **100%**

Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (Ergebnis vor ordentlichen Steuern RJ)	Fr.	144’483’920
	Steuerertrag bei 100%	Fr.	144’500’000
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**16’080**

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

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

8302 Kloten, 29.09.2026

Stadt Kloten

Kurt Hottinger
Stadtpräsident

Marc Osterwalder
Verwaltungsdirektor

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	276’810’672	259’567’910
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	132’326’752	120’586’682
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-144’483’920**	**-138’981’228**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**144’500’000**	**139’300’000**
Steuerfuss	**100%**	**100%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	40’700’000	38’000’000
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	4’300’000	4’000’000
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	92’100’000	89’200’000
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	7’400’000	8’100’000
Steuerertrag Rechnungsjahr	**144’500’000**	**139’300’000**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**144’500’000**	**139’300’000**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**16’080**	**318’772**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	16’080	16’080	-
-	Aufwandüberschuss	0	0	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	168’880
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	1’268’530
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	18’052’400	17’767’100	285’300
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	169’742	862	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	1’349’856	81’326	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	5’000’000	5’000’000	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**21’888’366**	**22’702’716**	**-814’350**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	31’181’756	27’011’756	4’170’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-9’293’390**	**-4’309’040**	**-4’984’350**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**70%**	**84%**	**-20%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Abwasserbeseitigung Budget 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	168’880
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	1’268’530	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	252’700	32’600
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	
	Selbstfinanzierung	**-1’015’830**	**201’480**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	4’170’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-5’185’830**	**201’480**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-24%**	**#DIV/0!**

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich des Budgets

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

Gemäss Beschluss 136-2018 des Stadtrates gilt der Haushalt als ausgeglichen, wenn der Haushalt über drei abgeschlossene Rechnungsjahre, das laufende Budgetjahr, das künftige Budgetjahr sowie drei Planjahre ausgeglichen ist oder wenn im Steuerhaushalt das Finanzvermögen am Ende der aktuellen Planungsperiode das Fremdkapital übersteigt. Mit Beschluss 96-2021 wurde ergänzt, dass der Haushalt ausserdem als ausgeglichen gilt, wenn das Eigenkapital beim letzten Rechnungsabschluss über Fr. 100'000'000 (Franken einhundert Millionen) betrug.

Daraus ergibt sich für das Budget 2027 folgende Übersicht:

Jahr:	RG 2023	RG 2024	RG 2025	BGT 2026	BGT 2027	Plan 2028	Plan 2029	Plan 2030	Summe
Mittelwert:	27’283’968	46’517’084	36’458’478	318’772	16’080	548’000	377’000	-699’000	110’820’382
Stand EK:	263’949’855	337’199’118	381’469’722						

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

Der Haushalt gilt somit als mittelfristig ausgeglichen.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital, darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	**16’080**
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		-17’767’100
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		-4’335’000
Total zulässiger Aufwandüberschuss		**-22’102’100**
Nettovermögen (Finanzvermögen abzüglich Fremdkapital) gemäss letzter Rechnung (Rechnung 2025)		**122’657’734**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	-
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	5’000’000

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
61%	57%	65%	71%	70%	71%	**72%**				67%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
15%	13%	13%	16%	19%	18%	**11%**				15%

***** Bei 2026 gemäss Prognose und bei 2027 gemäss Budget

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen *

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
61%	57%	65%	71%	70%	71%	**72%**				67%

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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	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

2021	2022	2023	2024	2025	2026	**2027**	2028	2029	2030	ø
15%	13%	13%	16%	19%	18%	**11%**				15%

***** Bei 2026 gemäss Prognose und bei 2027 gemäss Budget

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		66’784’805	64’304’854	60’926’354.31
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		41’525’735	37’705’271	30’916’973.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		18’010’700	18’688’900	12’536’320.77
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		169’742	269’825	151’879.28
36	Transferaufwand		136’629’858	129’273’551	136’859’194.80
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*263’120’840*	*250’242’401*	*241’390’722.16*
40	Fiskalertrag		178’406’000	167’732’000	185’694’377.80
41	Regalien und Konzessionen		6’500	6’500	6’214.60
42	Entgelte		34’243’850	32’383’546	34’303’111.62
43	Verschiedene Erträge		4’200	3’200	2’566.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		1’349’856	321’388	452’725.39
46	Transferertrag		50’441’973	47’570’174	46’411’319.30
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*264’452’379*	*248’016’808*	*266’870’315.41*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***1’331’539***	***-2’225’593***	***25’479’593.25***
34	Finanzaufwand		1’385’744	1’128’400	1’599’840.37
44	Finanzertrag		5’070’285	4’672’765	20’578’725.39
	Ergebnis aus Finanzierung		***3’684’541***	***3’544’365***	***18’978’885.02***
	Operatives Ergebnis		**5’016’080**	**1’318’772**	**44’458’478.27**
38	Ausserordentlicher Aufwand		5’000’000	1’000’000	8’000’000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**-5’000’000**	**-1’000’000**	**-8’000’000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**16’080**	**318’772**	**36’458’478.27**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		7’304’088	7’197’109	5’877’542.50
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		7’304’088	7’197’109	5’877’542.50
	Total Aufwand		276’810’672	259’567’910	256’868’105.03
	Total Ertrag		276’826’752	259’886’682	293’326’583.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen		30’450’184	48’980’719	46’103’613.36
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen		754’771	864’000	2’672’409.79
54	Darlehen		0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		326’077	326’077	326’077.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		0	638’000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben		**31’531’032**	**50’808’796**	**49’102’100.15**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0	0	0.00
61	Rückerstattungen		0	0	0.00
62	Abgang immaterielle Anlagen		0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		260’000	50’000	611’941.20
64	Rückzahlungen von Darlehen		89’276	79’276	71’676.00
65	Übertragung von Beteiligungen		0	0	0.00
66	Rückzahlungen eigener Investitionsbeiträge		0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen		**349’276**	**129’276**	**683’617.20**

Investitionen im Verwaltungsvermögen

	Total Investitionsausgaben		31’531’032	50’808’796	49’102’100.15
	Total Investitionseinnahmen		349’276	129’276	683’617.20
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-31’181’756**	**-50’679’520**	**-48’418’482.95**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	785’244	910’000	4’348’708.80
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	10’493.90
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem VV	0	0	0.00
77	Übertragung realisierter Gewinne Sachanlagen in ER	0	0	12’273’954.95
	Total Ausgaben	**785’244**	**910’000**	**16’633’157.65**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	12’280’100.00
82	Beiträge und Abgeltungen Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragungen von Sachanlagen ins FV	0	0	204’783.00
87	Übertragung realisierte Verluste Sachanlagen in ER	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**12’484’883.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	785’244	910’000	16’633’157.65
	Total Einnahmen	0	0	12’484’883.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-785’244**	**-910’000**	**-4’148’274.65**

Budget - Details
funktionale Gliederung

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Berechnungsart, wie im Stadtratbschluss vom 2. Oktober 2012 festgelegt, 0.6 %.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Die detaillierten Kommentare zu den Abweichungen zum Budget des Vorjahres sowie sonstige Erläuterungen sind in der Cockpit-Gliederung (institutionelle Gliederung) enthalten.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	23’359’839	5’945’805	22’302’728	5’771’755	17’698’334.09	5’886’480.67
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	14’214’832	7’426’903	13’283’644	7’156’518	12’410’221.17	7’259’244.80
2	Bildung	62’509’050	10’097’786	60’283’828	9’404’909	53’092’470.10	8’996’744.96
3	Kultur, Sport und Freizeit	14’410’990	2’642’500	13’835’221	2’389’900	12’641’320.25	3’080’614.99
4	Gesundheit	42’936’861	25’798’120	40’416’622	24’226’250	40’301’843.14	24’653’433.76
5	Soziale Sicherheit	54’591’905	29’011’765	50’824’014	27’146’729	48’418’406.88	26’333’302.68
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	11’450’973	1’859’720	10’613’239	1’909’720	8’975’548.62	1’577’532.72
7	Umweltschutz und Raumordnung	11’795’936	7’736’276	10’162’726	6’693’012	10’310’312.99	6’888’356.14
8	Volkswirtschaft	885’304	3’057’300	826’836	2’965’270	902’476.31	3’082’628.68
9	Finanzen und Steuern	40’654’982	183’250’577	37’019’052	172’222’619	52’117’171.48	205’568’243.90
	Total Aufwand / Ertrag	**276’810’672**	**276’826’752**	**259’567’910**	**259’886’682**	**256’868’105.03**	**293’326’583.30**
	Ertragsüberschuss	**16’080**		**318’772**		**36’458’478.27**	
	Total	**276’826’752**	**276’826’752**	**259’886’682**	**259’886’682**	**293’326’583.30**	**293’326’583.30**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**23’359’839**	**5’945’805**	**22’302’728**	**5’771’755**	**17’698’334.09**	**5’886’480.67**
	Nettoergebnis		**17’414’034**		**16’530’973**		**11’811’853.42**
0110	**Legislative**	**499’486**		**491’330**		**405’410.90**	**1’200.00**
	Nettoergebnis		**499’486**		**491’330**		**404’210.90**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	299’000		274’000		240’027.65	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52’250		52’309		53’909.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2’998.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9’094.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24’282		24’254		15’656.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’704		4’654		4’072.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	387		383		513.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	443		440		2’514.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’500		5’500		213.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	19’390		26’190		12’759.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		37.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	44’780		59’700		57’119.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	48’400		43’800		29’030.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1’400.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250				250.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1’200.00
0120	**Exekutive**	**902’770**		**952’760**		**1’216’501.99**	
	Nettoergebnis		**902’770**		**952’760**		**1’216’501.99**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	530’000		530’000		560’262.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’000		30’000		31’062.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70’000		70’000		69’644.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’000		5’000		5’196.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’000		15’000		350.00	
3100.00	Büromaterial					217.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13’000		13’000		5’626.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	119’700		124’700		180’913.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					6’963.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6’000		1’000		633.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	50’000		50’000		84’317.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37’170		37’160		48’068.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36’900		76’900		223’243.00	
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**3’108’031**	**1’651’600**	**3’033’540**	**1’604’500**	**2’916’063.31**	**1’686’938.24**
	Nettoergebnis		**1’456’431**		**1’429’040**		**1’229’125.07**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’755’458		1’739’790		1’684’628.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3’506.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9’000				-207.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1’200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112’931		110’650		107’947.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	192’778		198’700		181’994.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15’849		16’100		14’963.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18’215		17’900		17’267.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7’800		7’800		6’130.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600			
3100.00	Büromaterial					132.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’500		2’500		1’219.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	310’500		267’700		278’510.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	85’000		108’700		64’594.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	189’000		166’000		157’415.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36’000		35’000		36’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’900		2’800		1’613.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					227.24	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	86’400		75’900		65’151.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	296’900		280’400		292’466.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’500		2’500		2’500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4’000		5’000		3’045.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25’300		20’300		45’337.78
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		111’800		101’000		123’391.41
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		
4390.00	Übriger Ertrag		1’000				603.25
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’030’000		1’032’700		1’049’593.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		449’000		415’000		434’967.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30’000		30’000		30’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**17’610’752**	**4’263’405**	**16’577’698**	**4’154’455**	**12’098’222.99**	**4’163’393.91**
	Nettoergebnis		**13’347’347**		**12’423’243**		**7’934’829.08**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27’500		27’500		26’838.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5’313’569		4’824’714		4’702’812.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen					-78’488.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					113’089.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-31’853.75	
3049.00	Übrige Zulagen	2’400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	287’628		456’332		293’176.00	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-11’267.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	590’777		558’922		567’697.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	43’152		40’665		40’641.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49’186		46’280		47’152.30	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					8’123.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	374’250		377’400		253’442.43	
3091.00	Personalwerbung	38’000		38’000		33’169.45	
3099.00	Übriger Personalaufwand	224’500		245’550		186’812.50	
3100.00	Büromaterial	91’100		80’600		72’388.59	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80’000				5’226.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	409’500		227’000		203’785.67	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	12’700		15’700		7’004.29	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	60’500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000					
3113.00	Anschaffung Hardware	150’500		154’300		181’136.40	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	164’100		135’700		98’125.70	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5’000		5’000		3’093.23	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					89.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’521’215		2’990’990		2’302’338.72	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50’000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	145’000		60’000		7’716.60	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3’183’650		3’006’100		1’116’497.03	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		340.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’700		1’700			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	105’615		95’065		168’723.48	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’506’510		1’672’580		840’628.44	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	67’000				6’320.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6’000				22’847.71	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	27’300		27’800		21’249.10	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					180’886.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1’544.88	
3190.00	Schadenersatzleistungen					8’217.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					152.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	320’100		506’300		205’144.57	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	722’500		956’200		464’917.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					107.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26’500		26’500		28’397.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’400’000		1’300’000		1’622’789.25
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25’000		25’000		22’686.92
4250.00	Verkäufe		31’000		31’800		11’371.59
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3’500		3’500		56’184.15
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						107’255.00
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1’000		1’000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1’000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1’800.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		2’802’905		2’793’155		2’340’307.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.**	**1’238’800**	**30’800**	**1’247’400**	**12’800**	**1’062’134.90**	**34’948.52**
	Nettoergebnis		**1’208’000**		**1’234’600**		**1’027’186.38**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	63’500		62’000		62’803.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					927.15	
3049.00	Übrige Zulagen	1’200		1’200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’200		4’200		4’033.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4’800		4’000		3’811.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		700		560.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		643.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					760.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					258.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36’000		36’000		45’346.71	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			116’500		49’139.17	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11’000		6’000		5’427.39	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	104’400		99’500		75’861.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	267’800		295’200		214’955.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20’000				3’500.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	85’000		5’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	6’900		6’900		6’933.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					449.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1’500		15’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	120’000		112’000		98’924.18	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’500		1’500		694.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’500		8’500		1’752.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25’000		25’000		56’359.75	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					14’688.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					159.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	464’200		435’000		414’144.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12’500			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	12’000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8’000		8’000		4.52
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18’000				30’144.00
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		300.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4’500		4’500		4’500.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**14’214’832**	**7’426’903**	**13’283’644**	**7’156’518**	**12’410’221.17**	**7’259’244.80**
	Nettoergebnis		**6’787’929**		**6’127’126**		**5’150’976.37**
1110	**Polizei**	**2’594’103**	**1’096’500**	**2’631’324**	**965’287**	**2’324’468.87**	**1’168’172.57**
	Nettoergebnis		**1’497’603**		**1’666’037**		**1’156’296.30**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’688’661		1’778’467		1’596’225.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3’265.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’174.00	
3049.00	Übrige Zulagen	61’302					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	105’372		108’579		102’302.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	197’843		202’316		190’798.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14’623		15’084		14’179.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	16’811		17’217		16’350.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43’070		27’040		33’218.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’500		4’200		3’330.00	
3100.00	Büromaterial	4’000		1’500		501.49	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	31’100		30’100		21’961.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’500		4’500		5’366.02	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		457.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000				518.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22’600		58’800		78’896.41	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	20’300		11’300		15’926.17	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			33’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	109’821		85’821		19’301.45	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200				11.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10’100		10’100		5’332.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500		1’500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	152’000		150’700		150’930.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24’000		12’000		11’637.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3’300		4’000		1’468.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					645.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	76’500		74’100		56’018.46	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100’000		8’000		148’603.05
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		441’000		396’787		468’820.69
4250.00	Verkäufe		1’500		1’500		10’500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000				2’000.00
4270.00	Bussen		25’000		32’000		11’248.83
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		527’000		527’000		527’000.00
1120	**Verkehrssicherheit**	**661’786**	**500’000**	**624’626**	**500’000**	**619’371.65**	**451’241.10**
	Nettoergebnis		**161’786**		**124’626**		**168’130.55**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90’500		55’900		56’333.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’000		4’440		6’026.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29’986		29’986		30’012.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7’300		7’300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527’000		527’000		527’000.00	
4270.00	Bussen		500’000		500’000		451’241.10
1200	**Rechtssprechung**	**418’121**	**196’000**	**395’574**	**196’000**	**358’010.73**	**316’190.27**
	Nettoergebnis		**222’121**		**199’574**		**41’820.46**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	326’755		309’092		276’718.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4’661.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’889		15’005		15’071.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’067		28’067		25’004.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’460		2’460		2’407.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’750		2’750		2’664.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’700		5’200		1’268.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1’500			
3100.00	Büromaterial	500				117.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		330.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19’300		15’300		17’082.58	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13’000		13’000			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					12’684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1’500		1’500			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32’000		32’000		49’288.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’000		4’000		2’591.45
4270.00	Bussen		160’000		160’000		264’310.82
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**5’600’387**	**2’394’500**	**4’895’097**	**2’384’000**	**4’592’250.27**	**2’315’240.34**
	Nettoergebnis		**3’205’887**		**2’511’097**		**2’277’009.93**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’836’873		1’475’374		1’498’216.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9’851.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3’052.60	
3049.00	Übrige Zulagen	1’080		900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95’183		94’115		94’507.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	169’634		167’456		166’709.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13’114		12’948		12’981.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’271		15’124		15’181.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21’100		15’900		5’482.10	
3091.00	Personalwerbung	160				80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800				340.00	
3100.00	Büromaterial	85’000		104’000		75’116.62	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000		3’000		570.60	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’900		1’200		1’163.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	678’250		662’100		626’267.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	391’000		250’000		380’823.45	
3137.00	Steuern und Abgaben					409.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					-.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	8’600		8’600		5’880.45	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1’325.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6’800		6’800		6’550.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4’500		4’000		4’546.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’792’200		1’615’725		1’282’442.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3690.00	Übriger Transferaufwand	249’622		237’555		186’559.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	225’000		220’000		220’000.00	
4120.00	Konzessionen		6’500		6’500		6’214.60
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2’159’000		2’154’500		2’086’425.74
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4’000		3’000		2’600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		225’000		220’000		220’000.00
1408	**Regionales Zivilstandsamt**	**1’144’622**	**1’144’622**	**1’109’555**	**1’109’555**	**936’551.19**	**936’551.19**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	646’772		632’435		524’018.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5’907.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11’882.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39’973		31’208		33’458.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59’154		46’275		43’298.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’557		4’341		4’574.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6’371		4’981		5’339.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5’100		11’700		3’200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	720		640		640.00	
3100.00	Büromaterial	7’500		7’500		6’715.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		732.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2’145.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	111’560		109’560		72’121.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’500		1’500		1’983.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1’674.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	258’115		258’115		242’623.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260’000		260’000		253’432.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7’977.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		635’000		612’000		488’581.24
4690.00	Übriger Transferertrag		249’622		237’555		186’559.55
1500	**Feuerwehr**	**1’914’740**	**676’482**	**1’883’900**	**665’162**	**1’827’508.35**	**733’297.35**
	Nettoergebnis		**1’238’258**		**1’218’738**		**1’094’211.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40’874		40’874		41’258.10	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	767’451		765’986		712’811.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2’018.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27’383		27’258		26’466.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42’474		41’519		38’097.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’675		4’804		4’602.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’395		3’381		4’232.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	62’100		62’100		39’743.83	
3091.00	Personalwerbung	500		500		2’799.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18’750		17’750		20’648.15	
3100.00	Büromaterial	500		500		129.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	43’200		40’700		40’446.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’900		2’900			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		8’827.47	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’000		20’600		13’757.10	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19’500		19’500		13’785.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70’400		70’400		77’013.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	492’000		462’350		512’855.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			240		337.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’500		4’500		4’466.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1’000		1’000		882.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51’000		51’000		72’847.58	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37’400		37’400		41’163.69	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			4’400		4’849.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	19’038		19’038		9’532.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					239.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	158’600		158’600		112’064.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25’600		26’100		25’628.35	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen					44.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100’000		100’000		107’130.65
4250.00	Verkäufe		500		500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		149’000		149’000		178’688.20
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		244’520		132’000		266’016.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1’000		1’000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181’462		181’462		181’462.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				101’200		
1610	**Militärische Verteidigung**	**114’800**	**66’800**	**93’300**	**63’360**	**94’319.46**	**79’745.05**
	Nettoergebnis		**48’000**		**29’940**		**14’574.41**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8’000		8’000		3’455.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’000		1’986.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		777.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23’000		23’000		50’686.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9’100		9’100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					990.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	43’900		22’400		6’423.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25’000		25’000		30’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’000		4’000		3’450.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		13’000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4’000		4’000		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		35’000		35’000		38’235.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23’300		19’860		25’060.05
1620	**Zivilschutz**	**380’499**		**332’654**		**355’359.95**	
	Nettoergebnis		**380’499**		**332’654**		**355’359.95**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’000		1’200		163.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’500		500		22’485.33	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’500		2’500		20’229.80	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5’500		6’300		5’507.80	
3690.00	Übriger Transferaufwand	345’999		322’154		306’973.07	
1621	**Ziviler Gemeindeführungsstab**	**33’775**		**44’460**		**43’573.77**	
	Nettoergebnis		**33’775**		**44’460**		**43’573.77**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18’000		14’000		18’770.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860		600		858.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	65		40		61.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		20		144.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’700		25’500		17’835.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		1’200		1’468.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’300		900			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’200		2’200		4’436.00	
1629	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**1’351’999**	**1’351’999**	**1’273’154**	**1’273’154**	**1’258’806.93**	**1’258’806.93**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	478’211		485’571		457’660.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1’898.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9’748.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28’825		29’043		29’322.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60’878		59’041		59’098.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’358		4’076		3’993.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’722		4’648		4’680.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	203’500		185’500		201’638.82	
3099.00	Übriger Personalaufwand	16’500		14’600		12’785.00	
3100.00	Büromaterial	4’500		6’000		4’410.39	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30’000		20’000		14’821.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88’900		83’000		105’119.93	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	52’000		20’000		20’275.17	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2’200		2’200		1’193.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40’000		30’000		45’416.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19’460		39’660		29’827.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71’000		61’000		43’364.83	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51’200		45’700		34’947.08	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21’425		21’425		21’424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		40.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48’200		35’600		35’596.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’530		2’500		2’318.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	121’790		121’790		138’602.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28’000		25’000		27’348.15
4250.00	Verkäufe						3’200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						287.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		937’000		885’000		870’298.56
4630.00	Beiträge vom Bund		41’000		41’000		50’700.00
4690.00	Übriger Transferertrag		345’999		322’154		306’973.07
2	**BILDUNG**	**62’509’050**	**10’097’786**	**60’283’828**	**9’404’909**	**53’092’470.10**	**8’996’744.96**
	Nettoergebnis		**52’411’264**		**50’878’919**		**44’095’725.14**
2110	**Primarstufe 1-2 (Kindergarten)**	**3’937’400**	**55’000**	**4’342’400**	**80’000**	**3’926’277.64**	**62’945.00**
	Nettoergebnis		**3’882’400**		**4’262’400**		**3’863’332.64**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	104’900		117’000		38’145.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70’000		85’000		120’337.20	
3042.00	Verpflegungszulagen					458.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11’000		12’000		10’235.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20’000		21’000		11’906.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’000		2’000		1’185.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’000		2’000		1’633.90	
3091.00	Personalwerbung					183.75	
3100.00	Büromaterial	6’500		4’500		1’098.54	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’000		5’000		9.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	50’500		94’400		45’635.40	
3106.00	Medizinisches Material					28.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					356.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5’700		15’700		1’820.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’000		81’500		63’261.01	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1’000		1’000		1’274.54	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8’000		8’000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’200		2’200			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					376.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12’300		12’200		3’978.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16’800		19’900		24’826.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’552’000		3’856’000		3’599’526.57	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55’000		80’000		62’945.00
2120	**Primarstufe 3-8**	**18’221’140**	**357’400**	**18’204’800**	**384’800**	**17’030’234.67**	**235’173.00**
	Nettoergebnis		**17’863’740**		**17’820’000**		**16’795’061.67**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	454’100		451’300		229’651.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-878.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3’268.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2’050’640		1’961’700		1’829’340.45	
3042.00	Verpflegungszulagen	14’000		14’000		14’578.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	140’600		139’600		131’788.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	228’000		248’000		191’497.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	21’000		22’000		16’352.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23’100		22’100		21’044.80	
3061.00	Renten oder Rentenanteile					183.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	117’400		114’500		73’162.64	
3091.00	Personalwerbung	15’300		15’300		7’077.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	17’600		5’400		8’360.11	
3100.00	Büromaterial	3’600		2’600		3’753.79	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’900					
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	29’900		30’500		17’756.16	
3104.00	Lehrmittel	605’500		598’800		559’347.49	
3105.00	Lebensmittel					100.65	
3106.00	Medizinisches Material					674.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					1’788.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	43’300		30’600		77’714.44	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40’000		24’300		28’338.14	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					277.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	353’000		402’600		330’632.64	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	57’600		63’700		37’508.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	110’000		110’000		14’683.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8’500		8’500		2’716.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35’500		31’000		12’760.91	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2’000		2’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	22’800		23’100		16’931.86	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	196’000		174’800		101’909.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		350.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	116’500		116’500		24’213.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13’229’300		13’307’900		12’997’388.94	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282’500		282’500		282’500.00	
4231.00	Kursgelder		24’000		18’000		9’328.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		180’400		176’800		162’039.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		153’000		190’000		63’806.00
2130	**Sekundarstufe I**	**13’257’093**	**3’622’765**	**11’623’024**	**2’833’765**	**11’457’785.94**	**2’894’813.40**
	Nettoergebnis		**9’634’328**		**8’789’259**		**8’562’972.54**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	376’500		319’800		203’897.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2’462.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’920’763		1’662’837		1’742’714.75	
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben Lehrpersonen					1’006.15	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-235.25	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	6’720		6’720			
3042.00	Verpflegungszulagen	13’725		14’375		15’376.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	113’432		117’232		124’968.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	222’985		223’585		246’944.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18’607		15’707		16’332.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18’782		18’782		19’993.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	53’500		52’000		36’358.74	
3091.00	Personalwerbung	8’900		7’900		1’869.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7’340		3’540		5’389.73	
3100.00	Büromaterial	25’200		25’200		4’951.50	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					248.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’000		3’000		909.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	13’800		12’900		1’908.09	
3104.00	Lehrmittel	473’500		448’000		417’398.75	
3105.00	Lebensmittel	116’000		79’000		61’476.40	
3106.00	Medizinisches Material					590.40	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					83.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14’800		36’400		24’100.51	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	42’688		61’300		57’395.25	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’000		4’000		109.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			8’000		1’666.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	82’100		72’750		219’133.08	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	59’100		52’700		16’926.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	24’500		24’500		9’869.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6’000		6’000		1’916.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28’100		27’900		19’615.99	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2’000		6’500		1’731.50	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					238.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					421.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	16’810		16’010		5’625.07	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	223’700		189’200		136’048.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1’250.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					88.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	317’800		355’000		230’047.42	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7’006’600		6’443’300		6’188’280.54	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	64’000		16’000		7’467.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	138’800		122’800		54’724.95	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	124’400				88’143.85	
3690.00	Übriger Transferaufwand	967’680		412’800		748’001.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	294’500		294’500		294’500.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	423’736		417’761		410’431.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6’000		26’000		26’000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	19’025		19’025		14’330.80	
4230.00	Schulgelder		313’200		249’400		273’699.00
4231.00	Kursgelder		16’000		14’000		25’359.20
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3’984.40
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		72’200		65’000		49’295.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1’098’620		1’142’300		964’756.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’136’040		854’440		793’388.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				56’800		
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2’000.00
4690.00	Übriger Transferertrag		967’680		412’800		748’001.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				20’000		20’000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		19’025		19’025		14’330.80
2140	**Musikschulen**	**4’621’900**	**3’910’000**	**4’768’361**	**3’970’898**	**4’454’070.21**	**3’785’987.06**
	Nettoergebnis		**711’900**		**797’463**		**668’083.15**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2’500		3’000		894.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	280’000		290’000		276’168.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-11’465.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’147.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2’759’000		2’837’378		2’733’750.85	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-10’052.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	22’700		29’364		22’548.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	195’500		199’300		191’222.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	235’600		239’100		232’603.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25’800		26’700		25’513.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31’200		34’100		30’699.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’000		12’000		8’380.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6’200		5’000		1’427.65	
3100.00	Büromaterial	5’000		7’500		2’397.92	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		8’000		4’588.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11’000		13’500		10’940.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’000		8’500		5’215.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3’500		3’500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’000		26’000		22’666.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25’500		35’500		20’591.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2’000		8’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26’000		23’000		5’466.23	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’000		1’000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					-1’960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3’000		6’000		1’439.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’000		1’700		2’050.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	90’000		90’000		87’470.41	
3690.00	Übriger Transferaufwand	711’900		735’469		663’079.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130’000		120’250		128’082.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4’500		4’500		4’500.00	
4230.00	Schulgelder		840’900		845’609		839’961.51
4231.00	Kursgelder						1’250.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’247.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2’022’900		2’058’585		1’946’379.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		334’300		328’235		334’070.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen				3’000		
4690.00	Übriger Transferertrag		711’900		735’469		663’079.00
2170	**Schulliegenschaften**	**11’995’561**	**552’736**	**11’782’427**	**537’561**	**7’341’630.15**	**530’278.80**
	Nettoergebnis		**11’442’825**		**11’244’866**		**6’811’351.35**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’478’921		1’351’387		1’377’670.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					23’898.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’274.40	
3049.00	Übrige Zulagen	2’400		7’200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93’500		81’700		88’326.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	122’300		108’700		108’531.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’900		12’000		11’718.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15’200		13’800		14’099.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					421.59	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	256’900		256’500		299’352.57	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	184’500		103’000		5’966.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	101’100		146’500		94’120.03	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	794’000		830’700		707’985.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	601’400		590’500		465’645.73	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	60’000					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	48’050		48’050		45’061.75	
3137.00	Steuern und Abgaben					321.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	172’500		143’000		65’572.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	638’000		347’000		347’226.85	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	10’000		4’500		486.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24’400		23’400		13’498.95	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	96’440		96’440		96’840.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’500		2’500		1’990.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	9’350		9’350			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’500		4’500		4’480.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’557’200		6’687’100		3’090’248.33	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	709’000		914’100		482’439.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32’000		22’800		18’020.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’300		2’300		8’197.80
4390.00	Übriger Ertrag		3’200		3’200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77’000		77’000		77’880.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14’500		14’500		15’750.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		423’736		417’761		410’431.00
2180	**Tagesbetreuung**	**2’276’160**	**1’470’000**	**2’166’835**	**1’470’000**	**1’961’496.59**	**1’330’329.50**
	Nettoergebnis		**806’160**		**696’835**		**631’167.09**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’155’500		1’155’455		1’053’030.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					16’566.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6’380.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59’800		59’800		66’669.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76’000		76’000		87’678.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’000		8’000		9’189.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9’000		9’000		10’641.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18’050		32’680		5’338.50	
3091.00	Personalwerbung	1’000		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	21’590		3’390		772.50	
3100.00	Büromaterial	2’500		2’000		4’607.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4’500		4’120		227.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’500		1’150		291.35	
3104.00	Lehrmittel	1’600					
3105.00	Lebensmittel	2’000		1’500		71.15	
3106.00	Medizinisches Material	750		400		71.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19’500		18’650		16’802.03	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	36’100		12’700		14’911.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000		5’000		5’713.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	693’070		607’990		514’855.35	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2’500		2’000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’500		2’500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000		345.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’500		1’500		473.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3’600		3’200		842.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					10’125.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140’100		148’300		140’138.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8’500		10’000		8’514.15	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’470’000		1’470’000		1’330’329.50
2190	**Schulleitung**	**269’400**		**290’400**		**264’088.28**	
	Nettoergebnis		**269’400**		**290’400**		**264’088.28**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90’200		90’200		83’898.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’000		5’000		5’385.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		7.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		1’000		859.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28’000		28’000		19’318.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83’000		114’000		109’945.62	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’000		2’000		105.90	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1’500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	59’200		49’200		43’067.36	
2191	**Schulverwaltung**	**1’796’500**	**10’000**	**1’791’118**	**8’000**	**1’431’427.19**	**15’910.70**
	Nettoergebnis		**1’786’500**		**1’783’118**		**1’415’516.49**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’370’000		1’373’318		1’094’487.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					22’955.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4’954.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88’000		88’000		69’497.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168’000		160’000		128’006.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10’000		10’000		9’478.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14’000		14’000		11’208.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	103’000		102’000		38’839.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’700		2’700		1’700.00	
3100.00	Büromaterial	3’500		3’500		1’260.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1’000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		215.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’300		5’900		9’691.98	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15’000		15’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					30’643.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8’000		8’000		8’422.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	7’000		6’200		9’975.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						340.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’000		2’000		9’570.70
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6’000		6’000		6’000.00
2192	**Volksschule Sonstiges**	**1’454’196**	**59’885**	**1’444’463**	**59’885**	**1’217’479.00**	**60’943.50**
	Nettoergebnis		**1’394’311**		**1’384’578**		**1’156’535.50**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’132’121		1’163’145		977’006.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9’314.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10’598.70	
3042.00	Verpflegungszulagen					288.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67’008		55’553		62’541.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	136’064		115’820		121’195.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’521		6’880		8’553.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11’342		9’525		10’017.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30’700		27’700		8’024.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’340		1’340			
3100.00	Büromaterial	11’800		11’600		6’415.73	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3’000		3’000		1’382.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		1’000		258.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’600		30’500		16’956.77	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8’500		8’500		3’438.65	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4’000		4’000		2’115.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5’200		4’900		568.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59’885		59’885		60’943.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	**Sonderschulen**	**4’489’700**	**60’000**	**3’679’000**	**60’000**	**3’821’980.43**	**80’364.00**
	Nettoergebnis		**4’429’700**		**3’619’000**		**3’741’616.43**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					4’347.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70’000		70’000		20’246.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		236.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’000		3’000		1’024.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’000		2’000		346.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		217.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		182.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650’000		600’000		600’777.73	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10’000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1’880.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19’600		36’100		39’491.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’183’600		2’206’400		2’331’831.20	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	560’000		750’000		821’397.80	
4230.00	Schulgelder		40’000		40’000		42’362.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						8’722.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20’000		20’000		29’280.00
2990	**Bildung, übriges**	**190’000**		**191’000**		**186’000.00**	
	Nettoergebnis		**190’000**		**191’000**		**186’000.00**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	190’000		191’000		186’000.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**14’410’990**	**2’642’500**	**13’835’221**	**2’389’900**	**12’641’320.25**	**3’080’614.99**
	Nettoergebnis		**11’768’490**		**11’445’321**		**9’560’705.26**
3110	**Museen und bildende Kunst**	**214’700**	**17’000**	**180’900**	**17’000**	**65’371.03**	**17’808.00**
	Nettoergebnis		**197’700**		**163’900**		**47’563.03**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26’500		26’000		25’304.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-690.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’700		1’700		1’624.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’500		2’000		1’891.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		225.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		259.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1’900		1’900		1’210.83	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'200		16'200		13'943.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		25'000		5'144.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		808.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'000		18'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		40'000		10'991.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'700		3'458.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		40'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500		16'500		17'808.00
3210	**Bibliotheken**	**538'450**	**35'000**	**521'105**	**30'000**	**503'447.81**	**34'593.75**
	Nettoergebnis		**503'450**		**491'105**		**468'854.06**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	271'700		262'400		252'742.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-123.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'197.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500		16'300		15'487.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'600		26'340		25'967.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'450		2'345		2'247.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'620		2'472.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		70.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		5'225.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56'000		51'000		50'637.71	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		6'700		6'935.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		2'233.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		7'700		5'253.03	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					97.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		30'000		34'414.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						179.70
3220	**Konzert und Theater**	**110'000**		**91'000**		**173'972.15**	
	Nettoergebnis		**110'000**		**91'000**		**173'972.15**
3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21’000		15’000		25’822.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89’000		71’000		148’150.00	
3290	**Kultur, übriges**	**626’800**	**164’000**	**481’300**	**150’000**	**426’532.11**	**150’000.00**
	Nettoergebnis		**462’800**		**331’300**		**276’532.11**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8’000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’500		1’500		390.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’000		5’000		4’856.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	19’800		29’500		2’774.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200’400		187’100		178’121.96	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17’000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12’000				6’320.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	362’200		257’800		234’069.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		158’000		150’000		150’000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6’000				
3410	**Sport**	**11’692’990**	**2’077’500**	**11’558’966**	**1’848’900**	**10’617’297.76**	**2’364’733.55**
	Nettoergebnis		**9’615’490**		**9’710’066**		**8’252’564.21**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3’904’800		3’827’056		3’775’413.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-18’060.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10’000		-10’000		-10’260.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	246’300		230’330		239’620.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	444’900		405’250		404’043.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34’100		32’000		33’266.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43’200		36’850		38’331.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	30’000		28’700		19’466.72	
3099.00	Übriger Personalaufwand					6’200.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		384.54	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	171’700		192’100		165’053.82	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’500		9’600		7’350.02	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’000		3’000		6’988.41	
3106.00	Medizinisches Material	2’500		2’500		1’012.54	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	30’000		30’000		26’593.21	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000		2’000		712.99	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	228’000		241’300		130’569.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13’500		13’500		13’412.16	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	23’000		11’000		7’685.99	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’482’600		1’571’600		1’248’716.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	614’790		615’380		638’667.44	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					46’268.64	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					82.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	35’100		35’100		34’497.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’000		1’000		645.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6’000		6’000		4’336.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	536’000		577’000		307’279.87	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					316.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	617’500		594’900		441’404.48	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13’400		13’400		12’950.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10’000		10’000		7’752.53	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					19’970.75	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2’200		2’200		1’930.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1’200		1’200		1’209.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	467’000		480’500		467’033.97	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2’009’400		1’821’500		1’708’878.44	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	490’300		497’000		500’083.93	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					35’000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	231’200		276’200		214’490.10	
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		1’866’400		1’652’600		2’128’535.95
4250.00	Verkäufe		36’200		36’200		41’345.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11’800		7’000		40’195.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		138’000		128’000		129’657.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25’100		25’100		25’000.00
3420	**Freizeit**	**1’228’050**	**349’000**	**1’001’950**	**344’000**	**854’699.39**	**513’479.69**
	Nettoergebnis		**879’050**		**657’950**		**341’219.70**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	32’200		25’000		29’149.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	159’000		134’000		85’980.10	
3042.00	Verpflegungszulagen					150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’500		8’000		7’299.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’000				2’945.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		494.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000		1’000		1’165.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17’000		17’000		15’252.30	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18’500		22’700		33’439.40	
3105.00	Lebensmittel					109.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29’500		23’000		5’313.44	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29’600		23’100		34’326.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	194’150		97’650		139’971.67	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15’000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					859.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	178’000		90’500		73’829.30	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					471.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4’500		4’218.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12’100		24’000		10’152.19	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15’000		15’000		3’326.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	208’000		208’000		168’391.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					350.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5’900		5’900		5’909.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38’600		38’600		38’594.77	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	263’000		263’000		193’000.00	
4231.00	Kursgelder		127’000		130’500		223’965.47
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80’000		79’500		222’896.61
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8’000		11’000		3’540.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		103’000		100’000		57’555.00
4610.00	Entschädigungen vom Bund		31’000		23’000		5’522.01
4	**GESUNDHEIT**	**42’936’861**	**25’798’120**	**40’416’622**	**24’226’250**	**40’301’843.14**	**24’653’433.76**
	Nettoergebnis		**17’138’741**		**16’190’372**		**15’648’409.38**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**23’864’552**	**21’446’700**	**23’321’281**	**20’642’100**	**21’987’445.06**	**20’662’231.60**
	Nettoergebnis		**2’417’852**		**2’679’181**		**1’325’213.46**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12’795’453		12’405’217		13’067’565.95	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen					-218’223.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					25’287.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-87’165.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800’000		770’000		821’690.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’290’000		1’240’220		1’301’177.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	111’000		106’485		115’875.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128’000		123’800		131’512.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	195’000		178’770		44’616.45	
3091.00	Personalwerbung	2’000		20’000		610.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	120’750		68’250		38’299.80	
3100.00	Büromaterial	15’600		15’000		14’149.82	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	526’900		585’160		365’505.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7’500		7’500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3’900		3’900		1’451.22	
3105.00	Lebensmittel	988’840		928’140		911’118.64	
3106.00	Medizinisches Material	215’300		262’360		270’082.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	259’500		188’370		271’258.57	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	43’000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	355’800		414’450		313’653.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	465’395		445’715		363’613.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10’000		10’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31’700		53’400		34’105.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9’500		9’500		9’202.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	12’730		11’730		9’551.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14’000		10’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	330’350		334’400		367’289.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	230’130		236’262		187’432.42	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	593’504		586’552		593’536.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10’000		10’000		12’363.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35’000				-35’033.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60’000		81’000		17’207.08	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	533’600		537’800		486’070.76	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	119’600		122’900		112’367.23	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	195’500		248’400		104’111.61	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’386’000		1’386’000		940’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	525’000		475’000		475’014.85	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	1’490’000		1’445’000		922’147.35	
4220.00	Taxen und Kostgelder		12’080’000		11’830’000		11’915’807.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’010’900		828’900		892’538.17
4250.00	Verkäufe		286’000		252’000		303’357.26
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75’000		60’000		101’397.38

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49’800		49’200		51’857.99
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				2’000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30’000				21’000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5’900’000		5’700’000		5’979’111.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		525’000		475’000		475’014.85
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		1’490’000		1’445’000		922’147.35
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**9’070’000**		**9’065’000**		**9’136’358.52**	
	Nettoergebnis		**9’070’000**		**9’065’000**		**9’136’358.52**
3630.00	Beiträge an den Bund					-3’693.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	6’410’000		6’175’000		6’276’830.40	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1’940’000		2’340’000		1’942’048.32	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	720’000		550’000		921’173.45	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**4’637’307**	**4’330’420**	**3’871’010**	**3’558’150**	**3’806’461.04**	**3’975’445.76**
	Nettoergebnis		**306’887**		**312’860**	**168’984.72**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2’679’965		2’625’803		2’562’852.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3’888.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-30’292.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	177’768		152’010		162’082.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	302’600		264’691		278’349.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25’110		21’496		22’623.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28’432		25’360		25’937.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45’970		58’600		37’747.30	
3091.00	Personalwerbung	5’000		5’000		4’507.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6’400		10’000		1’533.15	
3100.00	Büromaterial	3’000		3’000		3’050.22	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24’750		12’750		7’487.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’500		3’500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		3’000		774.60	
3106.00	Medizinisches Material	57’000		72’500		53’154.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36’500		32’500		3’348.47	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’000		4’000		1’598.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	832’300		180’200		323’197.39	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3’500		14’000			
3137.00	Steuern und Abgaben	800		600		740.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1’000		1’000		82.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38’600		40’000		25’520.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	112’512				111’432.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	15’500		14’000		12’306.75	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	3’000				1’445.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3’000		3’000		673.86	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10’100		6’800			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22’000		22’000		22’195.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	194’000		194’000		178’000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			101’200			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2’417’720		1’691’950		1’872’762.78
4250.00	Verkäufe		51’500		60’000		48’368.58
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5’000				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1’856’200		1’806’200		2’054’314.40
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**4’472’500**		**3’280’000**		**4’574’269.73**	
	Nettoergebnis		**4’472’500**		**3’280’000**		**4’574’269.73**
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10’000		10’000		165’593.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’852’500		1’775’000		1’896’377.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	30’000		30’000		107’057.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2’580’000		1’465’000		2’405’241.03	
4220	**Rettungsdienste**	**96’400**		**96’400**		**92’967.00**	
	Nettoergebnis		**96’400**		**96’400**		**92’967.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6’400		6’400		6’359.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	90’000		90’000		86’608.00	
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**474’731**		**468’831**		**460’747.00**	
	Nettoergebnis		**474’731**		**468’831**		**460’747.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’500		2’500		843.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161’500		161’500		161’000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’000					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7’000		7’000		6’973.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	296’431		296’431		289’831.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’100		1’200		2’100.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**93’471**		**81’700**		**85’512.80**	
	Nettoergebnis		**93’471**		**81’700**		**85’512.80**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	67’362		65’000		67’626.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					810.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’333		4’200		4’342.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’183		8’900		9’137.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	602		600		603.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	691		700		692.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’500		1’000		1’000.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1’800		1’300		1’299.10	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**123’000**		**123’000**		**98’388.49**	
	Nettoergebnis		**123’000**		**123’000**		**98’388.49**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89’000		89’000		64’914.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’500		5’500		3’940.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		204.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		665.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000		1’563.00	
3100.00	Büromaterial	1’000		1’000		458.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					17’476.60	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25’000		25’000		9’125.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500			
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**3’900**	**15’000**	**3’400**	**20’000**	**4’804.15**	**13’776.40**
	Nettoergebnis	**11’100**		**16’600**		**8’972.25**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000		1’000		550.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					720.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’200		1’200		1’709.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					78.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500				1’496.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15’000		20’000		13’776.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**101’000**	**6’000**	**106’000**	**6’000**	**54’889.35**	**1’980.00**
	Nettoergebnis		**95’000**		**100’000**		**52’909.35**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46’000		54’000		7’488.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’000		10’000		5’093.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42’000		42’000		42’308.35	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6’000		6’000		1’980.00
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**54’591’905**	**29’011’765**	**50’824’014**	**27’146’729**	**48’418’406.88**	**26’333’302.68**
	Nettoergebnis		**25’580’140**		**23’677’285**		**22’085’104.20**
5120	**Prämienverbilligungen**	**2’506’000**	**2’506’000**	**2’500’000**	**2’520’000**	**2’303’418.52**	**2’313’716.87**
	Nettoergebnis			**20’000**		**10’298.35**	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2’500’000		2’500’000		2’298’175.10	
3637.12	Beiträge für BH-Beziehende	6’000				5’243.42	
4290.00	Übrige Entgelte						31’879.15
4630.00	Beiträge vom Bund						-31’879.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’500’000		1’500’000		1’311’202.72
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		1’000’000		1’000’000		974’793.45
4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (z.U. bezogen)						22’387.00
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (aus Nachlass)		6’000		20’000		5’333.70
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**8’828’890**	**6’211’073**	**7’242’700**	**5’316’040**	**7’383’245.75**	**5’291’477.50**
	Nettoergebnis		**2’617’817**		**1’926’660**		**2’091’768.25**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5’500		5’500		1’841.40	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	1’600				1’539.00	
3181.28	Erlass Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	5’000				1’500.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	8’294’390		6’714’800		6’875’525.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	522’400		522’400		502’840.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5’806’073		5’066’040		4’876’499.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		400’000		250’000		409’017.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		5’000				5’562.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)						399.50
5230	**Invalidenheime**	**140’920**		**140’920**		**129’306.70**	
	Nettoergebnis		**140’920**		**140’920**		**129’306.70**
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	140’920		140’920		129’306.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**147’454**	**7’000**	**124’638**	**11’955**	**148’108.90**	**12’326.00**
	Nettoergebnis		**140’454**		**112’683**		**135’782.90**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14’743		11’927		11’946.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					490.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	767		767		767.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’715		1’715		1’714.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106		106		106.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123		123		122.55	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	130’000		110’000		132’960.50	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7’000		11’955		12’326.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**11’091’890**	**7’626’232**	**9’428’492**	**6’416’344**	**9’543’290.75**	**6’809’127.45**
	Nettoergebnis		**3’465’658**		**3’012’148**		**2’734’163.30**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12’000		12’000		5’583.40	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	25’000				22’718.45	
3181.28	Erlass Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	5’000				5’179.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	10’251’890		8’680’492		8’716’936.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	798’000		736’000		792’873.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7’169’232		6’076’344		6’366’685.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		400’000		300’000		400’684.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		30’000		40’000		14’851.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		27’000				26’907.45
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**67’200**		**84’000**		**67’994.75**	
	Nettoergebnis		**67’200**		**84’000**		**67’994.75**
3064.00	Überbrückungsrenten	67’200		84’000		67’994.75	
5340	**Wohnen im Alter (ohne Pflege)**	**28’700**		**28’700**		**28’657.00**	
	Nettoergebnis		**28’700**		**28’700**		**28’657.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28’700		28’700		28’657.00	
5350	**Leistungen an das Alter**	**499’953**		**454’850**		**429’394.03**	**7’722.40**
	Nettoergebnis		**499’953**		**454’850**		**421’671.63**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	194’748		193’000		163’529.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3’486.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’526		6’300		10’500.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24’691		11’000		20’614.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’742		900		1’460.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’996		1’100		1’676.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’000		3’000		567.80	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’000		1’075.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		2’000		75.13	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		32.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		2’500		412.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’550		3’050		3’825.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11’000		11’000		6’000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1’000		500		424.00	
3630.00	Beiträge an den Bund					10’750.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	236’500		218’500		204’964.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7’722.40
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**340’000**		**340’000**		**337’834.90**	**1’025.00**
	Nettoergebnis		**340’000**		**340’000**		**336’809.90**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	340’000		340’000		337’834.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1’025.00
5440	**Jugendschutz**	**4’010’176**	**5’100**	**3’803’409**	**5’100**	**3’766’047.85**	**7’894.25**
	Nettoergebnis		**4’005’076**		**3’798’309**		**3’758’153.60**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	470’537		530’000		469’035.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					225.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-412.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30’265		34’500		30’118.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46’992		49’500		41’301.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’209		4’300		4’186.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’823		4’935		4’808.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’000		10’000		8’511.60	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’500		1’441.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6’500		5’000		5’365.16	
3105.00	Lebensmittel	8’500		8’500		8’411.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8’100		8’300		8’075.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23’350		23’350		19’104.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	39’000		25’600		25’135.29	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8’200		15’700		13’031.12	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’100		2’100		1’260.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5’000		5’000		1’982.35	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3’339’000		3’073’024		3’122’516.95	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’100		2’100		1’950.00	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4’800		4’800		7’894.25
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**3’538’588**	**1’160’000**	**3’081’619**	**935’000**	**2’457’751.20**	**1’146’589.10**
	Nettoergebnis		**2’378’588**		**2’146’619**		**1’311’162.10**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’534’657		1’558’316		1’387’640.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2’520.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13’876.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90’709		87’519		82’854.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	123’737		119’457		114’290.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12’734		12’619		12’098.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14’481		14’133		13’227.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	52’710		30’330		25’004.00	
3100.00	Büromaterial	10’350		14’350		7’239.91	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20’500		17’000		17’947.26	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	10’000		10’000		7’421.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		400		577.70	
3104.00	Lehrmittel	3’600		1’500		2’892.20	
3105.00	Lebensmittel	2’880		2’880		1’238.40	
3106.00	Medizinisches Material	320		320		211.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3’100		2’100		1’748.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7’500		14’500		6’495.97	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’000		4’500		675.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20’000		22’000		19’061.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	344’550		233’635		140’511.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8’000		2’000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30’000		30’000		18’790.98	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’000		3’000		1’846.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34’000		14’500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25’000		40’000		21’055.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’800		1’800			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’560		2’560		1’333.84	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’200		2’000		1’325.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1’408.50	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	171’200		175’100		175’144.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25’800		34’500		34’534.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	980’000		630’000		377’573.70	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		995’000		845’000		1’027’215.35
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50’000		50’000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40’000		-35’000		45’000.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		75’000		75’000		74’373.75
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**54’000**	**54’000**	**54’000**	**54’000**	**22’509.00**	**22’509.00**
3637.60	Überbrückungsleistungen	54’000		54’000		22’509.00	
4630.00	Beiträge vom Bund		54’000		54’000		22’509.00
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**109’900**	**65’000**	**208’100**	**135’000**	**143’729.40**	**340’156.95**
	Nettoergebnis		**44’900**		**73’100**	**196’427.55**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		2’500		-42.45	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55’500		90’300		65’149.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30’000		61’000		46’584.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’000		2’400		2’434.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’000		40’000		17’716.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11’900		11’900		11’887.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25’000		50’000		50’036.05
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40’000		85’000		290’060.90
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						60.00
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**2’021’000**	**860’000**	**1’926’000**	**828’000**	**1’990’288.58**	**866’718.00**
	Nettoergebnis		**1’161’000**		**1’098’000**		**1’123’570.58**
3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Beihilfen					202.00	
3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Gemeindezuschüsse	1’000				1’750.00	
3637.24	Beihilfen	1’200’000		1’126’000		1’176’607.58	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20’000		20’000		14’313.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	800’000		780’000		797’416.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		810’000		788’000		806’974.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		30’000		20’000		36’531.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)						1’771.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogen)		20’000		20’000		21’442.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**13’037’200**	**6’800’000**	**13’537’200**	**7’300’000**	**12’545’527.25**	**6’452’792.51**
	Nettoergebnis		**6’237’200**		**6’237’200**		**6’092’734.74**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					429’627.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4’240.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					31’311.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen					248’002.20	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37’200		37’200		14’662.85	
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	7’000’000		7’500’000		6’337’974.01	
3637.31	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kosteners.					44’816.90	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3’600’000		3’600’000		3’157’908.63	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2’400’000		2’400’000		2’276’984.01	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		300’000		300’000		184’723.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2’600’000		3’100’000		2’444’401.64
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kostenersatz						38’301.90
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1’500’000		1’500’000		1’508’382.04
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2’400’000		2’400’000		2’276’983.93
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**1’800**		**1’800**			
	Nettoergebnis		**1’800**		**1’800**		
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’800		1’800			
5730	**Asylwesen**	**4’409’390**	**2’850’000**	**4’311’827**	**733’000**	**3’895’095.55**	**666’120.65**
	Nettoergebnis		**1’559’390**		**3’578’827**		**3’228’974.90**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	644’643		509’104		554’391.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben			32’942		15’084.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2’932.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35’455		34’170		43’097.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53’878		51’438		50’908.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’884		4’719		5’219.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5’650		5’474		6’889.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10’700		10’700		2’017.00	
3100.00	Büromaterial	5’000		5’000		613.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	20’000		22’600		14’149.72	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					5’274.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17’000		18’100		7’557.09	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45’000		45’000		5’908.05	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	90’700		90’000		68’648.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86’000		57’000		59’758.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10’000		8’000		7’984.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’280		1’280		959.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	38’000		51’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	22’000		19’000		13’166.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16’000		16’000		5’366.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	45’000		40’000		41’220.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5’000		2’500		4’680.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112’400		112’400		104’855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	140’800		775’400		775’377.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3’000’000		2’400’000		2’104’902.53	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		370’000		340’000		356’269.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2’100’000				
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		380’000		393’000		309’851.65
5790	**Fürsorge, übriges**	**3’758’844**	**867’360**	**3’555’759**	**2’892’290**	**3’226’206.75**	**2’395’127.00**
	Nettoergebnis		**2’891’484**		**663’469**		**831’079.75**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22’000		22’000		17’380.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2’375’133		2’284’331		2’012’818.45	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-11’055.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8’798.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	135’011		140’676		129’756.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	219’569		223’559		202’547.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	18’583		19’376		17’677.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21’543		22’862		20’740.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	31’750		28’650		15’390.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					805.70	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3’600		2’000		3’517.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3’500		3’000		3’548.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500				453.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29’000		27’500		24’719.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	76’000		61’000		65’763.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	180’000		180’000		134’922.25	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95’000		95’000		73’471.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3’000		3’000		1’969.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	437’000		337’000		423’485.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5’100		4’100		2’936.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	23’600		22’800		7’913.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’805		3’805		2’936.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	74’650		74’600		83’307.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5’000		15’000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130’000		130’000		128’830.75
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		250’000		220’000		238’056.65
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		147’360		143’560		98’331.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1’666.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		335’000		2’383’730		1’928’241.90
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**11’450’973**	**1’859’720**	**10’613’239**	**1’909’720**	**8’975’548.62**	**1’577’532.72**
	Nettoergebnis		**9’591’253**		**8’703’519**		**7’398’015.90**
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**103’500**	**115’000**	**103’500**	**115’000**		
	Nettoergebnis	**11’500**		**11’500**			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	103’500		103’500			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115’000		115’000		
6150	**Gemeindestrassen**	**6’012’339**	**1’485’220**	**5’211’695**	**1’535’220**	**4’306’833.47**	**1’319’863.52**
	Nettoergebnis		**4’527’119**		**3’676’475**		**2’986’969.95**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1’212’913		1’073’000		869’659.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					20’831.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11’536.80	
3049.00	Übrige Zulagen	6’000		6’000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68’721		64’277		55’011.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120’198		123’544		103’184.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17’297		16’906		14’273.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11’003		10’311		8’783.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19’000				1’083.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5’000		6’000			
3100.00	Büromaterial	2’000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42’800		40’300		45’535.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	149’000		26’000		37’677.33	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’000		6’000		16’056.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	380’207		380’207		162’209.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	77’500		81’000		81’449.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5’500		40’500		117’715.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	163’000		30’500		19’305.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		74.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	6’500		6’500		5’461.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	53’500		48’500		34’162.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	735’000		690’000		743’043.79	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		1’501.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	98’500		77’500		51’915.48	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	7’200					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			14’250		8’394.40	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’000		2’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4’500		4’500		4’380.70	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2’631’000		2’284’100		1’739’187.87	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24’700		24’700		24’667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17’500		17’500		17’525.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90’200		80’000		74’342.30	
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6’300		6’300		6’330.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50’000		50’000		54’607.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		429’500		479’500		327’344.36
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3’466.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14’220		14’220		6’435.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						47’150.73
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		753’000		753’000		745’467.28
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		288’500		288’500		190’000.00
6180	**Privatstrassen**	**35’003**	**28’500**	**35’018**	**28’500**	**34’465.83**	**28’517.20**
	Nettoergebnis		**6’503**		**6’518**		**5’948.63**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20’416		20’529		20’244.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-251.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’313		1’318		1’299.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’777		2’656		2’666.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	329		346		340.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	209		210		207.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9’959		9’959		9’958.58	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28’500		28’500		28’517.20
6190	**Strassen, übriges**	**260’600**	**31’000**	**242’200**	**31’000**	**119’704.15**	**29’152.00**
	Nettoergebnis		**229’600**		**211’200**		**90’552.15**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5’500		5’500		4’999.06	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41’200		41’200		45’156.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34’100		39’100		28’548.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’800		2’800		2’860.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14’500		2’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64’000		89’000		25’729.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’400		11’600		12’410.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85’100		50’000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’800		4’800		3’952.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26’200		26’200		25’200.00
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**	**825’478**		**816’964**		**815’149.35**	
	Nettoergebnis		**825’478**		**816’964**		**815’149.35**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	68’600		59’900		68’568.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43’900		47’100		47’291.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	677’578		674’564		689’457.00	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen	35’400		35’400		9’833.00	
6220	**Regionalverkehr**	**4’214’053**	**200’000**	**4’203’862**	**200’000**	**3’699’395.82**	**200’000.00**
	Nettoergebnis		**4’014’053**		**4’003’862**		**3’499’395.82**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’900				951.52	
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1’800		1’730.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500		3’000		285.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’050		1’050		982.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	4’209’483		4’197’892		3’695’446.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		200’000		200’000		200’000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**11’795’936**	**7’736’276**	**10’162’726**	**6’693’012**	**10’310’312.99**	**6’888’356.14**
	Nettoergebnis		**4’059’660**		**3’469’714**		**3’421’956.85**
7100	**Wasserversorgung**	**31’000**		**27’000**		**27’599.68**	
	Nettoergebnis		**31’000**		**27’000**		**27’599.68**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26’000		22’000		25’703.08	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000		5’000		1’896.60	
7200	**Abwasserbeseitigung**	**3’000**		**3’000**		**2’007.40**	
	Nettoergebnis		**3’000**		**3’000**		**2’007.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		2’007.40	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**864’495**	**5’190’295**	**742’017**	**4’238’717**	**745’627.66**	**4’373’863.09**
	Nettoergebnis	**4’325’800**		**3’496’700**		**3’628’235.43**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62’256		62’119		60’010.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-650.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4’718		5’369		3’853.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8’396		8’245		8’253.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	972		1’011		1’009.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	618		617		615.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’500		1’500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12’500		12’500		13’332.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’130		18’000		31’800.23	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	38’000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		619.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’000		1’000		645.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	430’000		430’000		462’205.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1’250		1’250		738.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	252’700		163’500		141’398.93	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			600		1’832.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	48’855		35’706		19’964.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3’899’000		3’899’000		4’021’222.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1’268’530		319’957		339’280.59
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22’765		19’760		13’360.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7202	**Kläranlagen [Gemeindebetrieb]**	**4’385’800**	**60’000**	**3’556’700**	**60’000**	**3’693’389.33**	**65’153.90**
	Nettoergebnis		**4’325’800**		**3’496’700**		**3’628’235.43**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’385’800		3’556’700		3’693’389.33	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		60’000		60’000		65’153.90
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**2’096’881**	**2’096’881**	**2’128’295**	**2’128’295**	**2’086’133.12**	**2’086’133.12**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1’373.00	
3100.00	Büromaterial	1’200		1’200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3’000		3’000		1’226.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		2’000		1’778.86	
3105.00	Lebensmittel					120.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					23’900.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					646.17	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’500		3’500		4’285.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’045’000		980’000		1’000’203.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		349.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	460		460		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8’000		8’000		19’843.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20’000		20’000		15’342.58	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1’200		1’200		1’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					73.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					79.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32’600		32’600		32’576.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	168’880		269’109		151’406.23	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18’000		18’000		19’486.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370’000		370’000		393’276.66	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121’000		121’000		121’190.98	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296’000		296’000		296’000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5’841		2’026		1’313.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1’285’000		1’285’000		1’289’439.03
4250.00	Verkäufe		25’000		60’000		24’076.26
4270.00	Bussen		2’000		2’000		5’854.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		710’000		710’000		712’256.03
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		60’000		60’000		48’678.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14’181		10’595		5’829.10

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410	**Gewässerverbauungen**	**28’400**		**28’700**		**3’220.40**	
	Nettoergebnis		**28’400**		**28’700**		**3’220.40**
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10’000		10’000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8’000		8’000		1’158.60	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	10’400		10’700			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2’061.80	
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**53’660**		**58’660**		**5’909.95**	
	Nettoergebnis		**53’660**		**58’660**		**5’909.95**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’000		25’000			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30’500		30’500		432.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’160		3’160		2’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3’477.55	
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**746’000**		**482’000**		**799’902.01**	**1’533.10**
	Nettoergebnis		**746’000**		**482’000**		**798’368.91**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20’000		20’000		20’959.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’300		1’300		1’310.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		208.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1’251.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3’558.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	724’500		460’500		767’589.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					25.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5’000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1’533.10
7710	**Friedhof und Bestattung**	**1’248’005**	**221’000**	**1’084’564**	**216’000**	**1’099’360.60**	**189’452.43**
	Nettoergebnis		**1’027’005**		**868’564**		**909’908.17**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	465’973		411’191		397’551.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1’964.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1’440.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24’609		26’405		25’498.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	42’379		44’487		42’194.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5’966		6’215		6’018.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’928		4’216		4’070.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4’000		4’000		2’500.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		22.72	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	126’000		122’200		121’901.29	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		1’500		539.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10’500		10’300		7’060.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					17’929.77	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	116’000		3’000		28’118.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’000		3’000		1’851.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36’100		36’100		37’601.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200’300		202’800		235’009.27	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22’000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’500		1’500		1’608.70	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		804.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13’500		13’500		3’813.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	36’500		32’500		35’393.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8’000		41’000		25’140.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16’000		13’000		5’547.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2’650		2’150		1’500.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					681.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19’700		27’600		50’822.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	73’100		65’600		37’738.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12’000		10’000		11’849.30	
3638.00	Beiträge an das Ausland	1’000		1’000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170’000		170’000		130’397.44
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34’000		29’000		40’724.99
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17’000		17’000		18’330.00
7790	**Umweltschutz, übriges**	**106’500**		**110’000**		**99’478.05**	
	Nettoergebnis		**106’500**		**110’000**		**99’478.05**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8’000		8’000		7’588.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					440.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					364.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88’000		89’000		89’584.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1’500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’500		6’000			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7’000		7’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	**Raumordnung**	**2’232’195**	**168’100**	**1’941’790**	**50’000**	**1’747’684.79**	**172’220.50**
	Nettoergebnis		**2’064’095**		**1’891’790**		**1’575’464.29**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1’000				1’278.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn	1’000					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	380’257		292’710		196’968.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5’935.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13’271		18’796		12’719.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26’207		37’569		25’732.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’845		2’614		1’759.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’115		3’001		2’030.85	
3100.00	Büromaterial	500		1’000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		3’000		416.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200				444.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3’992.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21’500				3’399.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’260’500		1’210’000		1’150’593.59	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12’000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30’000		30’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13’000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1’500		3’000			
3190.00	Schadenersatzleistungen					8’000.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	254’800		254’600		251’473.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112’500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					82’932.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	96’500		82’000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’000		3’500		10.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28’100				
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		80’000				
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		60’000		50’000		172’220.50
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**885’304**	**3’057’300**	**826’836**	**2’965’270**	**902’476.31**	**3’082’628.68**
	Nettoergebnis	**2’171’996**		**2’138’434**		**2’180’152.37**	
8120	**Strukturverbesserungen**			**2’000**			
	Nettoergebnis				**2’000**		
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	**Forstwirtschaft**	**766’654**	**599’600**	**716’186**	**577’000**	**825’437.06**	**740’025.18**
	Nettoergebnis		**167’054**		**139’186**		**85’411.88**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	246’646		241’366		242’330.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					11’347.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10’413.90	
3049.00	Übrige Zulagen	3’761		3’866			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15’864		14’757		14’631.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28’235		26’748		26’480.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8’920		8’627		8’280.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’528		2’356		2’336.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7’500					
3099.00	Übriger Personalaufwand			5’500		3’573.50	
3100.00	Büromaterial	800		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	58’500		55’000		86’761.68	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’700		1’700			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6’000		5’000		4’197.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4’000		4’000		5’778.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3’000		2’500		2’898.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	107’500		107’700		101’413.23	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30’000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		387.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		287.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17’000		14’000		16’813.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1’120.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6’000		5’866		5’179.20	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6’300		6’500		6’259.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15’100		15’100		15’140.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	7’500		5’500		7’831.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26’500		26’500		23’204.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1’000		1’000		2’396.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	161’000		161’000		247’202.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		51’000		51’000		53’797.07
4250.00	Verkäufe		282’000		257’000		343’116.21
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1’000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1’100				1’164.00
4630.00	Beiträge vom Bund		3’500		3’500		2’897.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		39’000		47’500		40’483.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		223’000		217’000		298’567.00
8204	**Forstliche Nebenbetriebe**	**20’000**		**20’000**			
	Nettoergebnis		**20’000**		**20’000**		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20’000		20’000			
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen**	**46’250**	**25’200**	**24’250**	**19’600**	**27’268.40**	**26’200.00**
	Nettoergebnis		**21’050**		**4’650**		**1’068.40**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’150		1’150		1’259.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000		3’000		2’648.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		61.60	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8’500		8’500		7’081.20	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16’500		500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’000		11’000		16’217.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		24’100		18’500		26’200.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1’100		1’100		
8300	**Jagd und Fischerei**	**12’700**	**1’500**	**12’700**	**1’500**	**12’726.00**	**1’125.80**
	Nettoergebnis		**11’200**		**11’200**		**11’600.20**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12’700		12’700		12’726.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1’500		1’500		1’125.80
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**39’700**	**40’000**	**51’700**	**21’170**	**37’044.85**	**36’277.85**
	Nettoergebnis	**300**			**30’530**		**767.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					242.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31’100		31’100		26’719.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1’500		1’500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2’000		2’000		1’995.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-100		-100		-113.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			12’000			
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Unternehmen					3’000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’000		5’000		5’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18’830				13’387.85
4391.00	Aufwertungen VV						1’920.00
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		21’170		21’170		20’970.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8600	**Gewinnbeteiligungen von Banken**		**2'391'000**		**2'346'000**		**2'278'999.85**
	Nettoergebnis	**2'391'000**		**2'346'000**		**2'278'999.85**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		2'391'000		2'346'000		2'278'999.85
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**40'671'062**	**183'250'577**	**37'337'824**	**172'222'619**	**88'575'649.75**	**205'568'243.90**
	Nettoergebnis	**142'579'515**		**134'884'795**		**116'992'594.15**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**350'000**	**167'256'000**	**350'000**	**159'082'000**	**-1'888'374.29**	**173'365'100.80**
	Nettoergebnis	**166'906'000**		**158'732'000**		**175'253'475.09**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-2'168'992.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		350'000		280'618.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		40'700'000		38'000'000		37'871'137.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'247'000		3'563'000		9'320'139.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		140'000		160'000		117'569.42
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'400'000		3'420'000		2'444'328.50
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-700'000		-1'000'000		-688'137.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-30'000		-21'579.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'300'000		4'000'000		3'838'723.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		504'000		509'000		565'153.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000		40'000		22'300.60
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		600'000		780'000		595'743.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-400'000		-400'000		-318'434.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		11'700'000		10'000'000		15'663'709.49
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		446'585.79
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		92'100'000		89'200'000		90'140'061.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'813'000		3'563'000		5'628'136.95
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						8'579.90
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'800'000		1'230'000		2'221'467.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'200'000		-3'880'000		-3'309'631.87
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'400'000		8'100'000		7'845'149.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		502'000		1'527'000		1'043'973.05
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						133.90
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		170'000		216'338.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300'000		-320'000		-286'345.48

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	**Sondersteuern**	**24’000**	**11’150’000**	**24’000**	**8’650’000**	**1’078’018.40**	**12’329’277.00**
	Nettoergebnis	**11’126’000**		**8’626’000**		**11’251’258.60**	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1’048’215.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’000		2’000		6’193.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22’000		22’000		23’610.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		11’000’000		8’500’000		12’168’877.00
4033.00	Hundesteuern		150’000		150’000		160’400.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**33’300’000**		**34’000’000**		**43’019’812.00**	
	Nettoergebnis		**33’300’000**		**34’000’000**		**43’019’812.00**
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	33’300’000		34’000’000		43’019’812.00	
9610	**Zinsen**	**318’482**	**2’112’875**	**294’140**	**1’816’023**	**290’156.05**	**1’868’896.20**
	Nettoergebnis	**1’794’393**		**1’521’883**		**1’578’740.15**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30’000		35’000		24’388.45	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10’000		37’500		4’695.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	240’000		190’000		241’112.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	38’482		31’640		19’960.10	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3’000		2’500		3’502.37
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		450’000		500’000		382’590.88
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		277’000		30’000		294’706.20
4420.00	Dividenden FV		322’500		322’500		322’500.00
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						105’000.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14’010		14’270		15’887.35
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		825		825		825.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480’000		480’000		480’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		565’540		465’928		263’884.40
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**1’231’394**	**2’588’840**	**1’255’196**	**2’551’880**	**1’110’505.80**	**2’687’352.60**
	Nettoergebnis	**1’357’446**		**1’296’684**		**1’576’846.80**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	18’000		19’400		15’140.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750		500		972.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	150		100		43.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		100		155.40	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	7’000					
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	37’000		33’500		1’478.95	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	284’500		359’500		482’677.82	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	118’400		99’900		154’204.38	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7’200		7’700		3’852.37	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	2’000		2’000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500			
3431.50	Spesenentschädigungen					100.00	
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	207’900		216’700		172’211.60	
3439.30	Sachversicherungsprämien	13’100		13’100		13’383.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	22’900		73’000		19’444.05	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	500		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	510’844		428’196		242’606.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		2’303’280		2’314’180		2’326’683.05
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		122’860		99’500		160’039.30
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		27’300		2’800		65’230.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135’400		135’400		135’400.00
9639	**Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des**	**335’244**				**411’927.25**	**12’609’515.95**
	Nettoergebnis		**335’244**			**12’197’588.70**	
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					250’698.00	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	335’244				161’229.25	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						12’273’954.95
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						335’561.00
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**93’000**		**93’000**		**88’122.07**	**2’565’000.00**
	Nettoergebnis		**93’000**		**93’000**	**2’476’877.93**	
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					453.96	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	36’000		33’000		34’485.45	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	57’000		60’000		53’182.66	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						2’565’000.00
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**140’000**		**120’000**		**136’097.15**
	Nettoergebnis	**140’000**		**120’000**		**136’097.15**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		140’000		120’000		136’097.15

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	**Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen**	**5'000'000**		**1'000'000**		**8'000'000.00**	
	Nettoergebnis		**5'000'000**		**1'000'000**		**8'000'000.00**
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	5'000'000		1'000'000		8'000'000.00	
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**2'862**	**2'862**	**2'716**	**2'716**	**7'004.20**	**7'004.20**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	862		716		473.05	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					3'042.40	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		3'488.75	
4390.00	Übriger Ertrag						43.45
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'326		1'431		6'189.80
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1'536		1'285		770.95
9999	**Abschluss**	**16'080**		**318'772**		**36'458'478.27**	
	Nettoergebnis		**16'080**		**318'772**		**36'458'478.27**
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	16'080		318'772		36'458'478.27	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung sind im Antrag des Stadtrats und in der institutionellen Gliederung enthalten.

…

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1’863’000	7’600	2’143’500	15’600	3’802’188.10	7’600.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1’433’663		1’270’957		144’547.31	14’281.20
2	Bildung	8’754’859		22’844’062		27’989’222.29	353’400.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	5’835’000	6’800	11’555’000	6’800	6’898’604.02	76’850.00
4	Gesundheit	2’994’848		4’645’077		2’324’434.35	
5	Soziale Sicherheit	609’200	54’876	679’200	54’876	140’375.40	54’876.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	5’310’462		5’413’000		5’411’348.67	174’210.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	4’730’000	260’000	2’208’000	50’000	2’296’033.46	
8	Volkswirtschaft		20’000	50’000	2’000	95’346.55	2’400.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**31’531’032**	**349’276**	**50’808’796**	**129’276**	**49’102’100.15**	**683’617.20**
	Nettoinvestitionen / Ausgabenüberschuss		**31’181’756**		**50’679’520**		**48’418’482.95**
	Total	**31’531’032**	**31’531’032**	**50’808’796**	**50’808’796**	**49’102’100.15**	**49’102’100.15**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’863’000**	**7’600**	**2’143’500**	**15’600**	**3’802’188.10**	**7’600.00**
	Nettoergebnis		**1’855’400**		**2’127’900**		**3’794’588.10**
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**37’000**		**69’000**		**93’305.93**	
0210.5200.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	37’000		69’000		93’305.93	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**736’000**	**7’600**	**940’000**	**15’600**	**2’734’986.67**	**7’600.00**
0220.5060.035	IT RZ, Host- und Backupsysteme					198’865.70	
0220.5200.036	Zentrale Digital Signage Lösung			100’000			
0220.5060.039	Ersatz Mercedes Transporter f. Hauswarte					46’930.80	
0220.5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	310’000		310’000		197’060.98	
0220.5060.042	Multimediainst. Stadthaus Räume 802/803					13’060.64	
0220.5200.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen	156’000				96’679.66	
0220.5200.044	KI, Prozessoptimierung mit Swiss GPT			100’000		8’107.50	
0220.5200.045	eFormularservice	40’000		80’000		6’565.30	
0220.5200.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse	130’000					
0220.5060.048	IT, Erneuerung Infrastrukturen					241.45	
0220.5200.049	CMI, Erweiterungen			180’000		91’685.20	
0220.5200.050	TeamsVoice, Umstellung Telefonanlage					6’237.75	
0220.5200.051	Intranet/ahead			70’000		25’403.50	
0220.5200.060	IT Outsourcing, Migration					2’044’148.19	
0220.5200.010	Umsetzung Digitalstrategie	100’000		100’000			
0220.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		7’600		15’600		7’600.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**1’090’000**		**1’134’500**		**973’895.50**	
0290.5040.011	Umwidm. Land FV in bebautes Land VV					204’783.00	
0290.5040.020	Stadthaus, Neue Kundenlenkung			394’500		253’059.45	
0290.5040.021	Stadthaus, Umbauten für interne Umzüge	450’000					
0290.5040.142	Stadthaus, Innenbeleuchtung	400’000		400’000			
0290.5040.161	Stadthaus, Ersatz Heizanlage					201’053.05	
0290.5040.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	240’000		240’000			
0290.5040.163	Stadthaus, Nutzungsrecht Zivilschutzraum					315’000.00	
0290.5060.011	Stadtplatz, Videoüberwachung			100’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**1’433’663**		**1’270’957**		**144’547.31**	**14’281.20**
	Nettoergebnis		**1’433’663**		**1’270’957**		**130’266.11**
1110	**Polizei**	**110’000**				**59’190.46**	
1110.5060.014	Ersatz Polizeieinsatzfahrzeug 2	110’000					
1110.5060.200	Sicherheit, Teilersatz Mobiliar					59’190.46	
1500	**Feuerwehr**	**573’663**		**950’957**		**85’356.85**	
1500.5040.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugung	493’663		870’957		7’293.50	
1500.5040.037	Fw-gebäude, Dachsanierung mit PV-Anlage	80’000		80’000			
1500.5060.023	Mehrzweckfahrzeug, Ersatz					78’063.35	
1610	**Militärische Verteidigung**	**670’000**		**320’000**			
1610.5040.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung	240’000		320’000			
1610.5040.011	Schiessanlage Bettensee, Trefferanzeige	430’000					
1620	**Zivilschutz**						**14’281.20**
1620.6370.024	ZSA Hinterwiden, Beitrag						14’281.20
1629	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**80’000**					
1629.5060.016	ZSO Hardwald, Personentransporter 2	80’000					
2	**BILDUNG**	**8’754’859**		**22’844’062**		**27’989’222.29**	**353’400.00**
	Nettoergebnis		**8’754’859**		**22’844’062**		**27’635’822.29**
2120	**Primarstufe**			**277’000**			
2120.5060.001	Lifecycle iPad's Primarstufe und andere			277’000			
2130	**Oberstufe**	**130’000**		**387’500**		**701’248.42**	
2130.5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	100’000		100’000		88’259.85	
2130.5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	30’000		200’000		515’088.12	
2130.5060.003	IT, mobile Klassenzimmer					97’900.45	
2130.5060.200	Sh Spitz, Materialboxen Natur-/Technik			87’500			
2170	**Schulliegenschaften**	**8’624’859**		**22’179’562**		**26’232’336.52**	**353’400.00**
2170.5040.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	7’509’859		22’000’000		23’480’313.01	
2170.5040.022	Schulprovisorium Dorf/Feld					580’044.78	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.5040.049	SH Dorf, Ersatz Heizung	420’000		100’000			
2170.5040.054	Schulanlage Spitz, Sanierung/Erweiterung	160’000					
2170.5040.057	Hinterwiden, Photovoltaik-Anlage	100’000					
2170.5040.058	SH Feld/Dorf, Erweiterung Spielplatz	50’000					
2170.5040.063	SH Spitz, Ersatz Belechtung	170’000					
2170.5040.064	SH Hinterwiden, Sanierung Aussentreppen	55’000					
2170.5040.066	SH Hinterwiden, Spielplatz	100’000					
2170.5040.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	60’000		60’000		451’345.90	
2170.5040.132	PS Spitz, Beleuchtung Schulzimmer 1.Et.					105’399.55	
2170.5040.221	Spitz Primar Ersatz Beleuchtung 2.Etappe					174’381.15	
2170.5040.240	Schulprovisorium Spitz					1’008’835.00	
2170.5060.013	Erneuerung Displaytechnologien alle Schulhäuser					405’852.95	
2170.5060.014	Erneuerung Videoüberwachung Schulanlagen			19’562		26’164.18	
2170.6310.043	Hinterwiden, Beiträge vom Kanton						353’400.00
2180	**Tagesbetreuung**					**1’055’637.35**	
2180.5040.017	Neubau Hort PS im Spitz					1’055’637.35	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**5’835’000**	**6’800**	**11’555’000**	**6’800**	**6’898’604.02**	**76’850.00**
	Nettoergebnis		**5’828’200**		**11’548’200**		**6’821’754.02**
3110	**Museen und bildende Kunst**			**65’000**			
3110.5040.012	Bücheler-Hus, Ersatz Gastroküche 1.OG			65’000			
3410	**Sport**	**5’485’000**	**6’800**	**11’240’000**	**6’800**	**6’898’567.25**	**76’850.00**
3410.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck		6’800				
3410.5030.031	Leichtathletik-Laufbahn 100m	850’000					
3410.5030.204	Stighag Kunstrasenplätze 2 + 3					2’830’525.97	
3410.5030.210	Ruebisbach, Sanierung Vorplatz/Parkplatz					20’000.00	
3410.5040.030	Stadion Schluefweg, Ersatzneubau 2. Eisfeld					347’583.73	
3410.5040.040	Parkhaus Schluefweg	100’000		200’000		11’898.75	
3410.5040.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	700’000				23’005.18	
3410.5040.115	Stadion, Ers. Deckenbelag Raucherzone					92’402.87	
3410.5040.117	Stadion, Erweiterung Kraftraum			1’000’000		69.98	
3410.5040.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik	730’000				167’444.21	
3410.5040.121	Schluefweg (Z.+S.), Migr. Schliessanlage					23’051.20	
3410.5040.122	Stadion, Ers. Schaltschrank Hauptlüftung			150’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3410.5040.123	Stadion, Gas-Festanschluss Kioske			110’000			
3410.5040.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentrale	1’230’000		6’400’000		2’547’973.73	
3410.5040.175	Zentrum Schluefweg,Erweit. Schwimmhalle	1’150’000		2’740’000		80’470.50	
3410.5040.176	Zentrum Schluefweg, OKP/BSA	100’000					
3410.5040.178	Zentr. Schluefw., San. Blockheizkraftw.					4’542.59	
3410.5040.179	Freibad, Ersatz Holzroste					541.17	
3410.5040.201	Sportanlage Stighag, Ersatz Heizung	350’000					
3410.5040.202	Stighag, Ersatz Schliessanlage					2’877.38	
3410.5040.203	Stighag, Umbau Beleuchtung auf LED					152’303.50	
3410.5040.204	Stighag, Erweiterung Gerätelager			350’000			
3410.5040.214	Ruebisbachhalle, Sanierung Duschen/WC	195’000					
3410.5040.215	Ruebisbachhalle, San. Boden Kraftraum	80’000					
3410.5040.301	Stadtgebiet, Outdoor Fitnessanlage			200’000			
3410.5060.070	Stadion Schluefweg, Bestuhlung					24’641.91	
3410.5060.073	Stadion Schluefweg, Videowürfel					5’150.42	
3410.5060.270	Ruebisbachhalle, Ersatz Schnitzelheizung					499’606.82	
3410.5060.271	Ruebisbachhalle, LSD-Screen Matchuhr			90’000			
3410.5060.272	Zentrum Schluefweg, Ersatz Wischmaschine					64’477.34	
3410.6460.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohne Erwerbszweck				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
3420	**Freizeit**	**350’000**		**250’000**		**36.77**	
3420.5040.180	Zentrum Schluefw., Beleuchtung Foyer					36.77	
3420.5030.030	Stadtpark			250’000			
3420.5030.041	Chasern/Hohrainli, Quartierpark	350’000					
4	**GESUNDHEIT**	**2’994’848**		**4’645’077**		**2’324’434.35**	
	Nettoergebnis		**2’994’848**		**4’645’077**		**2’324’434.35**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**2’967’848**		**4’591’077**		**2’324’434.35**	
4120.5540.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	326’077		326’077		326’077.00	
4120.5040.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	1’250’000		1’100’000		586’723.60	
4120.5040.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	1’000’000		3’000’000		465’255.25	
4120.5040.130	PZ Spitz, Ersatz Pflegenotrufanlage					14’797.16	
4120.5040.132	PZ Spitz, DLZ Umbau EG					63’952.50	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120.5040.133	PZ Spitz, Erstellen UKV					151’346.45	
4120.5040.134	PZ Spitz/DLZ, Schliessanlage					27’006.20	
4120.5040.135	PZ Spitz, Umbau Demenzstation Haus B					200’564.20	
4120.5040.136	PZ Spitz, Ersatz Beleuchtung	50’000					
4120.5060.114	PZ Spitz, Notstromaggregat					19’844.65	
4120.5200.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitaly-System	141’771		165’000		262’468.80	
4120.5200.118	PZ Spitz, Bewohneradmin.software					37’807.96	
4120.5060.121	PZ Spitz, Schock-Froster					500.00	
4120.5060.123	PZ Spitz, Bewohnertransportbus					90’000.00	
4120.5060.124	PZ Spitz, Möblierung Korridore					78’090.58	
4120.5200.125	Spitz, Erw. Abacus	150’000					
4120.5060.126	PZ Spitz, Ersatz Elektroauto	50’000					
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**27’000**		**54’000**			
4210.5060.501	Spitex, Ersatz Autos	27’000		54’000			
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**609’200**	**54’876**	**679’200**	**54’876**	**140’375.40**	**54’876.00**
	Nettoergebnis		**554’324**		**624’324**		**85’499.40**
5440	**Jugendschutz**	**200’000**		**300’000**		**104’732.05**	
5440.5040.010	Neuer Standort Jugendarbeit	200’000		300’000		104’732.05	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**					**35’643.35**	
5451.5040.018	Krippe KG im Looren					35’643.35	
5600	**Sozialer Wohnungsbau**	**319’200**	**54’876**	**319’200**	**54’876**		**54’876.00**
5600.5000.011	Kat. Nr. 3618 Chasern, Mehrwertausgleich	319’200		319’200			
5600.6450.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau		54’876		54’876		54’876.00
5730	**Asylwesen**	**90’000**		**60’000**			
5730.5040.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.	90’000					
5730.5040.013	Rankstrasse, Anpassung Aussenanlagen			60’000			
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**5’310’462**		**5’413’000**		**5’411’348.67**	**174’210.00**
	Nettoergebnis		**5’310’462**		**5’413’000**		**5’237’138.67**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**5’030’000**		**4’175’000**		**5’133’814.92**	
6150.5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	4’430’000		3’610’000			
6150.5010.052	Nägelimoosstrasse, Sanierung					10’102.25	
6150.5010.053	Augwilerstrasse, Sanierung/Gestaltung					435’444.75	
6150.5010.054	Weidstrasse/Kalberweidweg, Sanierung					230’140.55	
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	
6150.5010.090	BGK Schaffhauserstrasse			350’000			
6150.5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof	185’000					
6150.5010.140	Gerlisbergstrasse, (- Bänikoner-/					1’650’452.50	
6150.5010.154	Kalberweidweg, Objektschutz			150’000			
6150.5010.155	Waldeggweg, Gestaltung					353’281.72	
6150.5010.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Buswende)					1’011’406.30	
6150.5010.158	Waldeggweg, Teilsanierung					418’361.55	
6150.5010.159	Lerchenweg, Sanierung	95’000					
6150.5060.031	Ersatz Kommunalfahrzeuge			65’000		411’495.30	
6150.5060.033	Ersatz Ford Ranger	80’000					
6150.5060.034	Ersatz Gabelstapler	50’000					
6150.5060.035	Ersatz Goupil G3	70’000					
6150.5060.036	Anschaffung Goupil G4	70’000					
6150.5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	50’000					
6190	**Strassen, übriges**	**280’462**		**450’000**		**15’246.40**	
6190.5040.012	Werkhof, Neue Lüftung Musikschule					15’246.40	
6190.5040.013	Werkhof, Ersatz Fenster/Sonnenschutz			50’000			
6190.5060.032	Bau von Elektroladestationen	280’462		400’000			
6210	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur**			**788’000**		**262’287.35**	**174’210.00**
6210.5010.064	Lindenstrasse, Umlegung Bushaltekante					261’315.00	
6210.5010.144	Bushaltestellen Stadtgebiet, Ausbau					972.35	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6210.5030.203	Glatttalbahn, 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			638’000			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**4’730’000**	**260’000**	**2’208’000**	**50’000**	**2’296’033.46**	
	Nettoergebnis		**4’470’000**		**2’158’000**		**2’296’033.46**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**4’180’000**	**10’000**	**900’000**	**50’000**	**944’449.01**	
7201.5030.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	4’180’000		900’000			
7201.5030.057	Reutlenweg, Sanierung					25’630.02	
7201.5030.105	Kommunale Sammelleitungen "Kloten Nord"					214’146.50	
7201.5030.155	Waldeggweg, Sanierung 1. Etappe					441’182.52	
7201.5030.157	Dietlikonerstrasse (Wallisellerstr. bis Haus Nr. 68)					235’596.82	
7201.5030.401	Glattalbahn GTB2A, Vorleistung					27’893.15	
7201.6370.100	Anschlussgebühren		10’000		50’000		
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**			**200’000**			
7301.5040.030	Sammelstelle Römerweg, Verlegung			200’000			
7410	**Gewässerverbauungen**			**450’000**		**36’373.45**	
7410.5020.011	Hochwasserschutz Tüchelgraben			450’000		36’373.45	
7710	**Friedhof und Bestattung**	**300’000**		**558’000**		**9’157.65**	
7710.5040.034	Friedhof Chloos,Überdachung Deponieplatz			58’000			
7710.5040.035	Friedhof Chloos, Ersatz Fernwärmeleitung			500’000		9’157.65	
7710.5040.036	Friedhof Chloos, Abdankungshalle San.	300’000					
7900	**Raumordnung**	**250’000**	**250’000**	**100’000**		**1’306’053.35**	
7900.5030.020	Stadtplatz, Bahnhofstr. und Marktgasse			100’000		1’306’053.35	
7900.5030.100	Massnahmen im öffentlichen Raum	250’000					
7900.6379.100	Öffentl. Raum, aus Mehrwertausgl.fonds		250’000				
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**		**20’000**	**50’000**	**2’000**	**95’346.55**	**2’400.00**
	Nettoergebnis	**20’000**			**48’000**		**92’946.55**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8200	**Forstwirtschaft**			**50’000**		**95’346.55**	
8200.5050.010	Waldkäufe					95’346.55	
8200.5060.102	Forstanhänger, Neuanschaffung			50’000			
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**		**20’000**		**2’000**		**2’400.00**
8500.6450.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise		20’000		2’000		2’400.00
9	**FINANZEN**	**349’276**	**31’531’032**	**129’276**	**50’808’796**	**478’834.20**	**48’897’317.15**
	Nettoergebnis	**31’181’756**		**50’679’520**		**48’418’482.95**	
9999	**Abschluss**	**349’276**	**31’531’032**	**129’276**	**50’808’796**	**478’834.20**	**48’897’317.15**
9999.5900.000	Passivierte Einnahmen	349’276		129’276		478’834.20	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben		31’531’032		50’808’796		48’897’317.15

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	785’244		910’000		16’633’157.65	12’484’883.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**785’244**	**0**	**910’000**	**0**	**16’633’157.65**	**12’484’883.00**
	Nettoinvestitionen, Ausgabenüberschuss		**785’244**		**910’000**		**4’148’274.65**
	Total	**785’244**	**785’244**	**910’000**	**910’000**	**16’633’157.65**	**16’633’157.65**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN**	**785’244**	**785’244**	**910’000**	**910’000**	**16’837’940.65**	**16’837’940.65**
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**785’244**		**910’000**		**16’633’157.65**	**12’484’883.00**
9630.7040.020	Dorfstr. 43, Ärztehaus	250’000					
9630.7040.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	150’000		350’000			
9630.7040.103	MFH Schaffhauserstr. 136, Neue Wärme-					118’974.05	
9630.7040.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	135’244		300’000		59’734.75	
9630.7040.105	Schulh. Gerlisberg,Ersatz Wärmeerzeugung	50’000					
9630.7040.106	Schaffhauserstr.136,Ers. Hauptverteilung			60’000			
9630.7040.201	Dorfstrasse 13/15, Kauf					4’170’000.00	
9630.7040.540	Wohnhaus beim Parkhaus Schluefweg			200’000			
9630.7040.541	Römerweg, Neubau Claudunum	200’000					
9630.7200.000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten					10’493.90	
9630.8000.000	Verkauf nicht überbaute Grundstücke						12’280’100.00
9630.8540.000	Übertrag. beb. Grundstücke vom FV ins VV						204’783.00
9630.7700.000	Übertragung Gewinne aus Grundstücken an ER					12’273’954.95	
9999	**Abschluss**		**785’244**		**910’000**	**204’783.00**	**4’353’057.65**
9999.7990.000	Abgang Sachanlagen FV					204’783.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV		785’244		910’000		4’353’057.65

Budget - Übersicht Cockpit

Erfolgsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Abweichung BU 2027 zu BU 2026	Abweichung BU 2027 zu RG 2025
12	**Stadtrat und Gemeinderat**	**1’949’666.00**	**2’048’450.00**	**2’289’823.64**	**-98’784.00**	**-340’157.64**
1210	Gemeinderat	317’886.00	321’730.00	296’524.55	-3’844.00	21’361.45
1220	Stadtrat	1’631’780.00	1’726’720.00	1’993’299.09	-94’940.00	-361’519.09
22	**Verwaltungsdirektion**	**1’565’092.00**	**1’349’954.00**	**1’555’080.70**	**215’138.00**	**10’011.30**
2210	Verwaltungsdirektion	1’565’092.00	1’349’954.00	1’555’080.70	215’138.00	10’011.30
32	**Finanzen + Logistik**	**-114’225’377.00**	**-103’768’181.00**	**-139’892’917.60**	**-10’457’196.00**	**25’667’540.60**
3210	Logistik (Zentrale Dienste)	3’679’253.00	3’099’128.00	2’253’778.40	580’125.00	1’425’474.60
3220	Tresorerie	-3’804’229.00	-3’723’063.00	-18’694’537.60	-81’166.00	14’890’308.60
3222	Abschreibungen	18’052’400.00	18’730’600.00	12’631’607.77	-678’200.00	5’420’792.23
3230	Gemeindesteuern	-144’912’000.00	-133’633’000.00	-143’603’775.27	-11’279’000.00	-1’308’224.73
3240	Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens	-1’071’166.00	-1’014’304.00	-1’253’867.90	-56’862.00	182’701.90
3250	Unterhalt Anlagen Bildung + Kind	4’430’925.00	3’876’766.00	3’430’693.06	554’159.00	1’000’231.94
3260	Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.	1’466’510.00	1’400’330.00	681’293.52	66’180.00	785’216.48
3270	Informatik	6’834’630.00	6’405’662.00	3’596’473.06	428’968.00	3’238’156.94
3280	Finanzverwaltung	1’098’300.00	1’089’700.00	1’065’417.36	8’600.00	32’882.64
42	**Einwohner, Soziales + Sicherheit**	**36’305’581.00**	**33’105’790.00**	**30’253’519.68**	**3’199’791.00**	**6’052’061.32**
4215	Einwohnerdienste	1’119’371.00	1’001’838.00	802’378.33	117’533.00	316’992.67
4220	Zivilstandsamt	399’380.00	394’130.00	369’688.55	5’250.00	29’691.45
4230	Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe	6’237’200.00	6’237’200.00	6’092’734.74		144’465.26
4235	Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.	8’048’027.00	6’826’557.00	6’505’258.63	1’221’470.00	1’542’768.37
4240	Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.	3’033’733.00	2’804’401.00	2’753’883.75	229’332.00	279’849.25
4250	Vormundsch.Jugendschutz+Kleinkinderbetr.	2’173’200.00	1’865’725.00	1’663’675.35	307’475.00	509’524.65
4252	Kinder- und Jugendhilfe	5’410’242.00	5’196’037.00	4’938’452.22	214’205.00	471’789.78
4255	Familienergänzende Betreuung ´	1’954’788.00	1’722’219.00	922’994.36	232’569.00	1’031’793.64
4260	Asylwesen	852’910.00	193’317.00	383’442.43	659’593.00	469’467.57
4270	Sicherheit	1’613’213.00	1’742’387.00	1’154’451.07	-129’174.00	458’761.93
4271	Feuer-, Oel- und Chemiewehr	758’633.00	777’387.00	610’823.90	-18’754.00	147’809.10
4275	Bevölkerungs- / Zivilschutz ´	421’574.00	376’614.00	395’962.17	44’960.00	25’611.83
4276	ZSO Hardwald ´	-48’200.00	-35’600.00	-35’596.00	-12’600.00	-12’604.00
4277	Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr	4’445’131.00	4’392’476.00	4’025’562.65	52’655.00	419’568.35
4290	Betreibungsamt	-113’621.00	-388’898.00	-330’192.47	275’277.00	216’571.47

Erfolgsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Abweichung BU 2027 zu BU 2026	Abweichung BU 2027 zu RG 2025
52	**Lebensraum**	**6’332’832.00**	**5’275’178.00**	**4’783’972.77**	**1’057’654.00**	**1’548’859.23**
5210	Lebensraum	2’837’319.00	2’524’336.00	2’606’581.33	312’983.00	230’737.67
5220	Abfallentsorgung	-32’600.00	-32’600.00	-32’576.00		-24.00
5230	Strassenunterhalt	2’063’922.00	1’609’843.00	1’363’589.68	454’079.00	700’332.32
5233	Öffentliche Anlagen	1’212’947.00	802’389.00	833’029.15	410’558.00	379’917.85
5235	Abwasserbeseitigung	-252’700.00	-164’100.00	-143’230.93	-88’600.00	-109’469.07
5240	Forst- und Landwirtschaft, Natur	164’554.00	139’486.00	20’170.03	25’068.00	144’383.97
5255	Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen	61’900.00	98’170.00	63’918.76	-36’270.00	-2’018.76
5280	Baupolizei	277’490.00	297’654.00	72’490.75	-20’164.00	204’999.25
62	**Bildung + Kind**	**39’700’773.00**	**38’293’625.00**	**36’194’295.66**	**1’407’148.00**	**3’506’477.34**
6205	Schulverwaltung	1’909’500.00	1’906’118.00	1’513’904.98	3’382.00	395’595.02
6210	Schulbehörde	269’400.00	290’400.00	264’088.28	-21’000.00	5’311.72
6214	ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)	138’800.00	122’800.00	54’724.95	16’000.00	84’075.05
6215	Sonderschulung / Externe Massnahmen	6’733’200.00	6’312’300.00	5’972’516.03	420’900.00	760’683.97
6217	BWS Berufswahlschule	814’828.00	434’309.00	667’949.07	380’519.00	146’878.93
6218	Musikschule	711’900.00	797’463.00	668’083.15	-85’563.00	43’816.85
6221	Schulpsychologischer Dienst	519’145.00	517’850.00	499’046.78	1’295.00	20’098.22
6230	Primarschule	17’432’440.00	17’498’500.00	17’100’421.68	-66’060.00	332’018.32
6231	Sekundarschule	7’846’300.00	7’312’150.00	7’020’256.13	534’150.00	826’043.87
6232	Sonderpädagogik	2’667’700.00	2’563’200.00	1’950’789.67	104’500.00	716’910.33
6270	Hort- und Krippenbetriebe	657’560.00	538’535.00	482’514.94	119’025.00	175’045.06
72	**Freizeit + Sport**	**7’322’490.00**	**7’382’721.00**	**5’704’757.71**	**-60’231.00**	**1’617’732.29**
7220	Personal und Administration F + S	4’949’500.00	4’785’786.00	4’698’852.24	163’714.00	250’647.76
7230	Infrastruktur	506’590.00	571’280.00	379’246.76	-64’690.00	127’343.24
7240	Eissportzentrum	392’900.00	745’000.00	-63’008.21	-352’100.00	455’908.21
7250	Bäder	529’700.00	501’100.00	127’302.04	28’600.00	402’397.96
7260	Konferenzzentrum	-147’250.00	-130’250.00	-223’180.31	-17’000.00	75’930.31
7280	Kultur und Soziokultur	587’600.00	418’700.00	316’691.13	168’900.00	270’908.87
7290	Stadtbibliothek	503’450.00	491’105.00	468’854.06	12’345.00	34’595.94
82	**Gesundheit + Alter**	**16’032’863.00**	**14’993’691.00**	**14’652’989.17**	**1’039’172.00**	**1’379’873.83**
8210	Pflegezentrum Spitz	3’584’152.00	3’690’081.00	2’019’826.06	-105’929.00	1’564’325.94
8220	Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.	921’211.00	878’610.00	319’697.06	42’601.00	601’513.94
8230	Pflegefinanzierung	11’527’500.00	10’425’000.00	12’313’466.05	1’102’500.00	-785’966.05

Erfolgsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Abweichung BU 2027 zu BU 2026	Abweichung BU 2027 zu RG 2025
92	**Abschluss**	**5’016’080.00**	**1’318’772.00**	**44’458’478.27**	**3’697’308.00**	**-39’442’398.27**
9210	Abschluss	5’016’080.00	1’318’772.00	44’458’478.27	3’697’308.00	-39’442’398.27

Budget - Details Cockpit
(institutionelle Gliederung mit Erläuterungen)

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
1	**Erfolgsrechnung**	**276'810'672**	**276'826'752**	**259'567'910**	**259'886'682**	**256'868'105.03**	**293'326'583.30**
	Nettoergebnis	*16'080*		*318'772*		*36'458'478.27*	
1210	**Gemeinderat**	**317'886**		**321'730**		**296'524.55**	
	Die Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahres.						
121000	**Gemeinderat (0110)**	**317'886**		**321'730**		**296'524.55**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	220'000		220'000		216'975.85	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	42'250		42'309		52'993.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'998.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'094.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'782		22'754		15'179.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'704		4'654		4'072.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	387		383		497.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	443		440		2'438.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500		5'500		213.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	15'390		24'190		12'479.85	
	Der Legislaturschlussanlass entfällt 2027 (- Fr. 9'000).						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'580		1'500		259.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'600				1'858.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					1'400.70	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250				250.00	
1220	**Stadtrat**	**1'631'780**		**1'726'720**		**1'993'299.09**	
	Die Chronik wurde 2026 abgeschlossen, weshalb das Budget etwas entlastet wird. Auch sind keine Generalversammlungen von Verbänden in Kloten geplant, weshalb die Kostenbeteiligungen entfallen.						
122000	**Stadtrat (0120)**	**902'770**		**952'760**		**1'216'501.99**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	530'000		530'000		560'262.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'000		30'000		31'062.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	70'000		70'000		69'644.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'000		5'000		5'196.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		15'000		350.00	
	Die Fachausbildung des Stadtrats im Rahmen der Legislaturschlussreise entfällt 2027, weil die Legislatur erst startet (- Fr. 10'000). Für den neu zusammengesetzten Stadtrat soll ein Medientraining durchgeführt werden (Fr. 5'000).						
3100.00	Büromaterial					217.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	13'000		13'000		5'626.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	119'700		124'700		180'913.65	
	Die Chronik der Stadt Kloten wird 2026 abgeschlossen werden, weshalb im 2027 keine Kosten mehr anfallen (- Fr. 20'000). Im 2027 soll die Jungbürgerfeier wiederbelebt werden (Fr. 15'000).						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					6'963.10	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000		1'000		633.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	50'000		50'000		84'317.32	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37'170		37'160		48'068.72	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	36'900		76'900		223'243.00	
	Im 2026 waren Kosten für die Durchführung der GV der SKSG (Schweizerische Konferenz der Stadt- und Gemeindeschreiber; - Fr. 10'000) enthalten. Ebenso fand 2026 die GV der Flughafenregion Zürich (FRZ) in Kloten statt (- Fr. 30'000).						
122061	**Freiw. Beiträge Musik+Theater (3220)**					**92'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					92'000.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
122070	**Freiw. Beiträge Freizeit (3420)**	**263'000**		**263'000**		**193'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	263'000		263'000		193'000.00	
122071	**Freiw. Beiträge Sport (3410)**	**228'200**		**273'200**		**246'490.10**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					35'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	228'200		273'200		211'490.10	
122080	**Freiw. Beiträge Soziales (5790)**	**74'650**		**74'600**		**83'307.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	74'650		74'600		83'307.00	
122081	**Freiw. Beiträge Bereich Alter (5350)**	**160'000**		**160'000**		**160'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	160'000		160'000		160'000.00	
122090	**Freiw. Beiträge Naturschutz (7500)**	**3'160**		**3'160**		**2'000.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'160		3'160		2'000.00	
2210	**Verwaltungsdirektion**	**1'599'092**	**34'000**	**1'383'954**	**34'000**	**1'613'290.10**	**58'209.40**
	Die Kosten bewegen sich im Rahmen des Vorjahres. Zwar fallen die kommunalen Gesamterneuerungswahlen weg, dafür müssen die Erneuerungswahlen auf kommunaler Ebene und auf Bundesebene durchgeführt werden.						
221000	**Direktion und Stabsstellen (0220)**	**767'095**		**774'504**		**1'090'050.70**	**6'021.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	496'923		525'554		725'976.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					42'045.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'640.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'693		33'150		45'193.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'590		74'100		99'835.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'045		4'500		6'040.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'044		5'400		7'390.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		10'150.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	10'500		10'500		23'607.35	
3100.00	Büromaterial					1'211.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					5'226.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		2'032.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	99'000		72'000		86'647.00	
	Die Stadt Kloten verfügt über eine Kunstsammlung von ca. 250 Werken, die aktuell mehrheitlich in einem Lagerraum beim Werkhof (Dorfnäscht) aufbewahrt wird. Die letzte dokumentierte Inventarisierung und fachliche Bearbeitung dieser Sammlung erfolgte im Jahr 1992. Seither wurde keine systematische Inventarisierung, Zustandsprüfung oder dokumentarische Erfassung mehr vorgenommen. Für diese Aufarbeitung und für den Erhalt der Werte ist einmalig ein Betrag von Fr. 20'000 eingestellt.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	13'800		13'800		8'785.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					152.20	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'500		26'500		28'397.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'021.40
221010	**Oeffentlichkeitsarbeit (0220)**	**430'400**		**238'400**		**207'587.27**	
3100.00	Büromaterial	12'000		1'000			
	Canon EOS R6 Mark II Kit o.ä. für Foto und Video						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400'000		216'000		199'269.97	
	Der Klotener Anzeiger wurde durch Kloten24 abgelöst. Der Gemeinderat hat dafür einen Betrag von Fr. 330'000 pro Jahr sowie Fr. 20'000 als Initialkosten für das erste Jahr bewilligt.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'000		14'000		4'269.80	
	Infolge des Wechsels vom Klotener Anzeiger zu Kloten24 entfallen die Jahresabos, weil die Zeitung gratis ist.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'400		7'400		3'684.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					363.00	
221020	**Wahlbüro (0110)**	**181'600**		**169'600**		**108'886.35**	**1'200.00**

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	79'000		54'000		23'051.80	
	Im 2027 finden die Kantonsrats-/Regierungsratswahlen und die Nationalrats- und Ständeratswahlen statt. Diese Erneuerungswahlen verursachen Mehrkosten beim Wahlpersonal (Fr. 50'000). Dafür entfallen die Kosten der kommunalen Gesamterneuerungswahlen 2026 (- Fr. 25'000).						
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'000		10'000		915.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'500		477.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					16.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					76.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'000		2'000		279.30	
	2027 finden die Erneuerungswahlen auf kantonaler Ebene und auf Bundesebene statt. Dies versacht in der Verpflegung des Wahlbüros und der Wahlhelfer Mehrkosten.						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		37.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	43'200		58'200		56'860.40	
	2027 finden keine kommunalen Gesamterneuerungswahlen statt, weshalb die Kosten für den Versand des Werbematerials und für den Druck der Wahlunterlagen entfallen.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'800		43'800		27'172.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'200.00
221050	**Verwendung Fonds gemeinnützige Zwecke (9951)**	**2'000**	**2'000**	**2'000**	**2'000**	**1'700.00**	**1'700.00**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'000		2'000		1'700.00	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		1'326		1'431		1'358.65
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		674		569		341.35
221090	**Friedensrichter (1200)**	**217'997**	**32'000**	**199'450**	**32'000**	**205'065.78**	**49'288.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	170'763		153'100		163'868.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'134		7'250		7'825.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'500		11'500		11'776.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400		1'400		1'399.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'500		1'507.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		1'700		400.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		330.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'300		7'300		5'273.53	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000		13'000			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					12'684.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000			
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		32'000		32'000		49'288.00
3210	**Logistik (Zentrale Dienste)**	**4'569'020**	**889'767**	**3'978'999**	**879'871**	**3'195'791.35**	**942'012.95**
	Die Personalkosten erhöhen sich einerseits aufgrund des vom Stadtrat bewilligten Stellenausbaus und andererseits aufgrund des höher budgetierten Teuerungsausgleichs gemäss SECO-Prognose.						
321000	**Logistik (Zentrale Dienste) (0220)**	**4'148'458**	**868'905**	**3'530'307**	**859'155**	**2'782'302.35**	**934'908.75**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'615'948		1'912'410		1'547'168.60	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen					-78'488.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					19'491.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-7'431.45	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'818		280'289		98'363.90	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-11'267.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	270'262		217'434		196'617.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	19'518		15'254		13'377.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'702		17'710		15'792.90	
3059.00	Übrige AG-Beiträge					8'123.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	263'250		250'750		182'425.30	
3091.00	Personalwerbung	38'000		38'000		33'169.45	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3099.00	Übriger Personalaufwand	172'200		197'900		133'282.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	504'360		564'360		428'816.55	
	Die Versandkosten sinken aufgrund von zunehmender Digitalisierung weiter (-60'000 Fr.).						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	110'000		30'000		7'716.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'200		1'200			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'000		5'000		6'039.45	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					180'886.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					8'217.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						47'601.75
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		868'905		859'155		887'307.00
321001	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)**		**20'000**		**20'000**		
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		20'000		20'000		
321002	**Rentenleistungen an Pensionierte (5330)**	**67'200**		**84'000**		**67'994.75**	
3064.00	Überbrückungsrenten	67'200		84'000		67'994.75	
	Anpassung aufgrund Vorjahre						
321051	**Verwendung Spenden Gelingendes Alter (9951)**					**3'042.40**	**3'042.40**
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände					3'042.40	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						3'042.40
321052	**Verwendung Spenden PZ Spitz (9951)**	**782**	**782**	**650**	**650**	**433.40**	**433.40**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	782		650		433.40	
4390.00	Übriger Ertrag						43.45
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		782		650		389.95
321053	**Verwendung Spenden Spitex (9951)**					**1'788.75**	**1'788.75**
3637.00	Beiträge an private Haushalte					1'788.75	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						1'788.75
321055	**Verwendung Spenden Ortsmuseum (9951)**	**80**	**80**	**66**	**66**	**39.65**	**39.65**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	80		66		39.65	
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		80		66		39.65
321090	**Lehrlinge und Temporäre Einsätze (0220)**	**352'500**		**363'976**		**340'190.05**	**1'800.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	259'400		280'876		259'294.85	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					73.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-222.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'500		9'500		9'832.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'100		4'100		254.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'200		2'200		2'312.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'600		1'600		1'570.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'700		33'350		41'347.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	36'500		31'850		25'727.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500			
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'800.00
3220	**Tresorerie**	**476'726**	**4'280'955**	**162'140**	**3'885'203**	**526'468.07**	**19'221'005.67**
	Das per Saldo bessere Ergebnis gegenüber dem Budget Vorjahr wird dank höheren Zinserträgen erreicht.						
322010	**Kapitaldienst allgemein (9690)**	**93'000**		**93'000**		**88'122.07**	**2'565'000.00**
3419.00	Kursverluste Fremdwährungen					453.96	
3420.00	Kapitalbeschaffung- und verwaltung	36'000		33'000		34'485.45	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand	57'000		60'000		53'182.66	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						2'565'000.00
322011	**Kapitaldienst Zinsen (9610)**	**48'482**	**1'662'875**	**69'140**	**1'316'023**	**26'418.75**	**1'486'305.32**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'763.65	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	10'000		37'500		4'695.00	
	Aufgrund der guten Ergebnisse in den Vorjahren sind mehr flüssige Mittel vorhanden, als in den bisherigen Planungen erwartet wurde. .						
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	38'482		31'640		19'960.10	
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'000		2'500		3'502.37
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		277'000		30'000		294'706.20
	Dank höheren Gewinnen in den Vorjahren als ursprünglich erwartet sowie terminlichen Verschiebungen von Investitionen, stehen deutlich mehr liquide Mittel für Anlagen zur Verfügung als im Budget 2026 angenommen wurde.						
4420.00	Dividenden FV		322'500		322'500		322'500.00
4429.00	Übriger Beteiligungsertrag FV						105'000.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		14'010		14'270		15'887.35
4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öffentliche Unternehmen		825		825		825.00
4463.00	Finanzertrag aus Beteilig. VV an öffentlichen Untern. als AG usw.		480'000		480'000		480'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		565'540		465'928		263'884.40
322020	**Baurechtszinse Finanzvermögen (9630)**		**226'780**		**222'880**		**280'884.55**
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		226'780		222'880		280'884.55
322021	**Baurechtszinse Verwaltungsvermögen (0290)**		**300**		**300**		**300.00**
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300		300		300.00
322030	**Gewinne und -verluste auf Liegenschaften des FV (9639)**						**12'273'954.95**
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						12'273'954.95
322031	**Neubewertung Grundstücke FV (9639)**	**335'244**				**411'927.25**	**335'561.00**
3441.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV					250'698.00	
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV	335'244				161'229.25	
	Verschiedene in der Investitionsrechnung aufgeführte Ausgaben für Gebäude im Finanzvermögen werden zu keiner höheren Bewertung der jeweiligen Liegenschaft führen.						
4443.00	Wertberichtigungen Grundstücke FV						335'561.00
322040	**Gewinnausschüttung ZKB (8600)**		**2'391'000**		**2'346'000**		**2'278'999.85**
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		2'391'000		2'346'000		2'278'999.85
3222	**Abschreibungen**	**18'052'400**		**18'730'600**		**12'633'527.77**	**1'920.00**
	Die Abschreibungen steigen weiter an, jedoch nicht so stark, wie dies noch mit dem Budget 2026 erwartet wurde. Der Grund liegt bei terminlichen Verschiebungen in der Ausführung.						
322201	**Abschreibungen Steuerverwaltung (0210)**	**86'400**		**75'900**		**65'151.93**	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	86'400		75'900		65'151.93	
322202	**Abschreibungen Allg. Dienste, übrige (0220)**	**1'042'600**		**1'462'500**		**670'061.67**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	320'100		506'300		205'144.57	
	Es mussten im Zuge des IT-Outsourcing-Projkets deutlich weniger Arbeitsplatzgeräte ausgetauscht werden als ursprünglich angenommen.						
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	722'500		956'200		464'917.10	
	Mehrere Projekte der Informatik wurden verschoben oder werden noch nicht so weit fortgeschritten sein, wie in der Finanzplanung des Vorjahres vorgesehen war.						
322203	**Abschreibungen Verw.liegenschaften, übrige (0290)**	**464'200**		**447'500**		**414'144.50**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	464'200		435'000		414'144.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			12'500			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322205	**Abschreibungen Polizei (1110)**	**76'500**		**74'100**		**56'018.46**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	76'500		74'100		56'018.46	
322206	**Abschreibungen Verkehrssicherheit (1120)**	**7'300**		**7'300**			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'300		7'300			
322214	**Abschreibungen Feuerwehr (1500)**	**184'200**		**184'700**		**137'736.35**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	158'600		158'600		112'064.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'600		26'100		25'628.35	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen					44.00	
322216	**Abschreibungen militärische Anlagen (1610)**	**43'900**		**22'400**		**6'423.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	43'900		22'400		6'423.00	
	Zusätzliche Abschreibungen aufgrund der Sanierung der Trefferanzeige Schiessanlage Bettensee (Investitionsnummer 150.5030.011).						
322217	**Abschreibungen Zivilschutz (1620)**	**5'500**		**6'300**		**5'507.80**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'500		6'300		5'507.80	
322218	**Abschreibungen Ziviler Gemeindeführungsstab (1621)**	**2'200**		**2'200**		**4'436.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'200		2'200		4'436.00	
322219	**Abschreibungen ZSO Hardwald (1629)**	**48'200**		**35'600**		**35'596.00**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'200		35'600		35'596.00	
	Zusätzliche Abschreibungen aufgrund Anschaffung eines Personentranporters (Investitionsnummer 160.5060.012).						
322225	**Abschreibungen Tagesbetreuung (2180)**	**148'600**		**158'300**		**148'652.15**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	140'100		148'300		140'138.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'500		10'000		8'514.15	
322226	**Abschreibungen Kindergarten (2110)**	**16'800**		**19'900**		**24'826.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'800		19'900		24'826.00	
322227	**Abschreibungen Primarstufe (2120)**	**116'500**		**116'500**		**24'213.00**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	116'500		116'500		24'213.00	
322228	**Abschreibungen Sekundarstufe/BWS (2130)**	**317'800**		**355'000**		**230'047.42**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	317'800		355'000		230'047.42	
322229	**Abschreibungen Schulliegenschaften (2170)**	**7'270'700**		**7'605'700**		**3'577'168.03**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'500		4'500		4'480.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'557'200		6'687'100		3'090'248.33	
	Die Schulprovisorien Dorf/Feld und Spitz werden per Ende Jahr 2026 amortisiert sein. Es fallen dadurch im Jahr 2027 mehr Abschreibungen weg, als an Abschreibungen für neue Investitionen dazukommen werden.						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	709'000		914'100		482'439.70	
	Die angeschafften Mobilien, anlässlich des Neubaus Schulhaus Feld, werden per Ende 2026 amortisiert sein.						
322233	**Abschreibungen Museen und bildende Kunst (3110)**	**6'700**		**6'700**		**3'458.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'700		6'700		3'458.00	
322238	**Abschreibungen Sport (3410)**	**2'967'900**		**2'800'200**		**2'755'205.34**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	1'200		1'200		1'209.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	467'000		480'500		467'033.97	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'009'400		1'821'500		1'708'878.44	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Mehrabschreibungen, im Wesentlichen wegen den Projekten 340.5030.114 Stadion Ersatz Sound-Anlage, 340.5010.031 Leichtathletik-Laufbahn 100m, 340.5030.119 Stadion Vorstudie Ertüchtigung Statik und 340.5030.201 Sportanlage Stighag Ersatz Heizung						
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	490'300		497'000		500'083.93	
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Unternehmen					30'000.00	
3640.60	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Organisationen ohne Erwerbszweck					48'000.00	
322239	**Abschreibungen Freizeit (3420)**	**44'500**		**44'500**		**44'503.77**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'900		5'900		5'909.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'600		38'600		38'594.77	
322241	**Abschreibungen Spitex (4210)**	**10'100**		**6'800**			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'100		6'800			
322242	**Abschreibungen Alters- und Pflegeheime (4120)**	**848'700**		**909'100**		**702'549.60**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	533'600		537'800		486'070.76	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	119'600		122'900		112'367.23	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	195'500		248'400		104'111.61	
	Beim Projekt PZ Spitz/DLZ Hospitality-System gibt es Verzögerungen (570.5060.117).						
322243	**Abschreibungen Rettungsdienste (4220)**	**6'400**		**6'400**		**6'359.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400		6'400		6'359.00	
322244	**Abschreibungen Alkohol- u. Drogenprävention (4310)**	**7'000**		**7'000**		**6'973.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'000		7'000		6'973.00	
322254	**Abschreibungen Wohnen im Alter (o. Pflege) (5340)**	**28'700**		**28'700**		**28'657.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'700		28'700		28'657.00	
322256	**Abschreibungen Kinderkrippen und -horte (5451)**	**197'000**		**209'600**		**209'678.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	171'200		175'100		175'144.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'800		34'500		34'534.00	
322258	**Abschreibungen Sozialer Wohnungsbau (5600)**	**11'900**		**11'900**		**11'887.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		11'900		11'887.00	
322259	**Abschreibungen Asylwesen (5730)**	**253'200**		**887'800**		**880'232.00**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'400		112'400		104'855.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	140'800		775'400		775'377.00	
	Der grösste Teil der Investitionen für die Container Asylunterkunft an der Rankstrasse wird per Ende 2026 amortisiert sein.						
322261	**Abschreibungen Gemeindestrassen (6150)**	**2'769'700**		**2'412'600**		**1'862'052.17**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	2'631'000		2'284'100		1'739'187.87	
	Höhere Abschreibungen, weil 2026 die Zunahme an amortisierten Strassensanierungen tiefer sein wird, als 2027 an neuen Strassensanierungen notwendig sein soll.						
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	24'700		24'700		24'667.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'500		17'500		17'525.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	90'200		80'000		74'342.30	
3660.10	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	6'300		6'300		6'330.00	
322262	**Abschreibungen Strassen, Übriges (6190)**	**97'500**		**61'600**		**12'410.40**	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'400		11'600		12'410.40	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	85'100		50'000			
	Es ist der Bau von weiteren Elektroladestationen (620.5060.032) geplant.						

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322263	**Abschreibungen Öffentl. Verkehrsinfrastruktur (6210)**	**147'900**		**142'400**		**125'692.35**	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	68'600		59'900		68'568.35	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	43'900		47'100		47'291.00	
3660.40	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge an öffentlichen Unternehmen	35'400		35'400		9'833.00	
322272	**Abschreibungen Abwasserbeseitigung (7201)**	**252'700**		**164'100**		**143'230.93**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	252'700		163'500		141'398.93	
	Höhere Abschreibungen, weil 2026 die Zunahme an amortisierten Kanalisationssanierungen tiefer sein wird, als 2027 an neuen Sanierungen notwendig sein soll.						
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			600		1'832.00	
322274	**Abschreibungen Abfallwirtschaft (7301)**	**32'600**		**32'600**		**32'576.00**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	32'600		32'600		32'576.00	
322275	**Abschreibungen Gewässerverbauungen (7410)**	**10'400**		**10'700**			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	10'400		10'700			
322278	**Abschreibungen Friedhof und Bestattung (7710)**	**92'800**		**93'200**		**88'560.00**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'700		27'600		50'822.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	73'100		65'600		37'738.00	
322279	**Abschreibungen Raumordnung (7900)**	**367'300**		**254'600**		**251'473.35**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	254'800		254'600		251'473.35	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	112'500					
	Abschreibung auf dem Gebäude der Liegenschaft Dorfstrasse 43, welche 2026 gekauft wurde.						
322282	**Abschreibungen Forstwirtschaft (8200)**	**55'400**		**53'600**		**52'434.55**	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'300		6'500		6'259.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'100		15'100		15'140.00	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	7'500		5'500		7'831.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'500		26'500		23'204.00	
322284	**Abschreibungen Jagd und Fischerei (8300)**	**12'700**		**12'700**		**12'726.00**	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		12'700		12'726.00	
322285	**Abschreibungen Industrie, Gewerbe, Handel (8500)**	**-100**		**-100**		**2'887.00**	**1'920.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	-100		-100		-113.00	
3640.50	Wertberichtigungen Darlehen VV an private Unternehmen					3'000.00	
4391.00	Aufwertungen VV						1'920.00
3230	**Gemeindesteuern**	**33'944'000**	**178'856'000**	**34'599'000**	**168'232'000**	**42'473'193.41**	**186'076'968.68**
	Im Antrag wird von einem Steuerfuss von 100% ausgegangen. **Die Schätzungen beruhen auf den bereits im Steuerjahr 2026 eingegangenen Steuern, den Zahlen der Vorjahre und den Annahmen bezüglich Bevölkerungswachstum und Wirtschaftsentwicklung.**						
323000	**Gemeindesteuern allgemein (9100)**	**350'000**	**167'256'000**	**350'000**	**159'082'000**	**-1'888'374.29**	**173'365'100.80**
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					-2'168'992.39	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	350'000		350'000		280'618.10	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		40'700'000		38'000'000		37'871'137.00
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		5'247'000		3'563'000		9'320'139.15
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		140'000		160'000		117'569.42
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'400'000		3'420'000		2'444'328.50

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-700'000		-1'000'000		-688'137.15
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-30'000		-30'000		-21'579.05
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'300'000		4'000'000		3'838'723.10
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		504'000		509'000		565'153.25
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		30'000		40'000		22'300.60
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		600'000		780'000		595'743.00
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-400'000		-400'000		-318'434.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		11'700'000		10'000'000		15'663'709.49
4008.00	Personensteuern		450'000		450'000		446'585.79
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		92'100'000		89'200'000		90'140'061.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		3'813'000		3'563'000		5'628'136.95
4010.20	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen						8'579.90
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		1'800'000		1'230'000		2'221'467.25
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'200'000		-3'880'000		-3'309'631.87
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'400'000		8'100'000		7'845'149.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		502'000		1'527'000		1'043'973.05
4011.20	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						133.90
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		200'000		170'000		216'338.35
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-300'000		-320'000		-286'345.48
323010	**Sondersteuern (9101)**	**24'000**	**11'150'000**	**24'000**	**8'650'000**	**1'078'018.40**	**12'329'277.00**
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'048'215.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		2'000		6'193.40	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	22'000		22'000		23'610.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		11'000'000		8'500'000		12'168'877.00
4033.00	Hundesteuern		150'000		150'000		160'400.00
323011	**Steuern Zinsen (9610)**	**270'000**	**450'000**	**225'000**	**500'000**	**263'737.30**	**382'590.88**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	30'000		35'000		22'624.80	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	240'000		190'000		241'112.50	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		450'000		500'000		382'590.88
323080	**Steuerkraftausgleich (9300)**	**33'300'000**		**34'000'000**		**43'019'812.00**	
3621.50	Ressourcenausgleich (Ablieferung)	33'300'000		34'000'000		43'019'812.00	
	Die relative Steuerkraft der Stadt Kloten steigt gemäss Schätzung weiterhin an, Budget 2027 Fr. 7'330 je Einwohner, Budget 2026 Fr. 7"075. Das kantonale Mittel aller Zürcher Gemeinden nimmt im Verhältnis aber mehr zu. Deshalb resultiert eine tiefere Ablieferung in den Ressourcenausgleich.						
3240	**Überbaute Grundstücke d. Finanzvermögens**	**1'230'894**	**2'302'060**	**1'254'696**	**2'269'000**	**1'106'349.50**	**2'360'217.40**
	Keine wesentlichen Veränderungen						
324025	**Dorfstrasse 13/15 (9630)**	**43'750**	**154'500**	**60'400**	**140'000**	**35'157.42**	**88'405.45**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000		5'500		1'222.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250				78.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50				3.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50				12.55	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000		20'000		24'264.25	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	6'500				6'615.00	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		52.12	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	9'500		9'500		2'908.60	
3439.30	Sachversicherungsprämien	900		900			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	1'000		23'000			
	Reinigung und Hauswartung werden neu über Lohnkosten 3010.00 gebucht. Unter Dienstleistungen Dritter fallen nur noch UPC-Rechnungen an.						

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		130'000		140'000		63'885.80
	Hypozins wurde von 1.5 auf 1.25 reduziert.						
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						24'519.65
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		24'500				
324026	**Dorfstrasse 17 (9630)**	**15'200**	**50'000**	**18'900**	**50'000**	**9'188.60**	**51'624.00**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000		10'000		1'189.60	
	Aufgrund Erfahrungswerten der Vorjahre angepasst.						
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	8'000		6'700		6'227.75	
	Erhöhter Gartenunterhalt notwendig, daher Betrag leicht erhöht						
3439.10	Ver- und Entsorgung	1'500		1'500		1'296.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	500		500		474.70	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	200		200			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		50'000		50'000		51'144.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						480.00
324027	**Dorfstr.23 / Gerlisbergstr. 2 (9630)**	**90'300**	**212'000**	**174'700**	**196'000**	**141'466.96**	**241'171.85**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			12'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	36'000		97'000		76'313.39	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	20'000		12'500		37'329.40	
	Im Jahr 2025 musste der Garten grossflächig von Neophyten befreit werden. Die Rodungen sollen dieses Jahr wieder instandgestellt werden (Fr. 5'000).						
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		1'000		301.49	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	30'000		31'500		20'410.10	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'300		1'300		1'215.40	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000		18'900		1'922.45	
3439.90	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					3'974.73	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		192'000		196'000		220'470.05
	Reduktion Hypozins (von 1.5 auf 1.25) hat direkten Einfluss auf die Mieteinnahmen.						
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000				20'688.80
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						13.00
324028	**Liegenschaft Egetswil, ME 744+Trafostat. (9630)**	**60**	**3'000**	**60**	**3'000**	**1'196.40**	**3'000.00**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					1'145.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien	60		60		50.55	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		3'000		3'000		3'000.00
324029	**Gerlisberg, Schopf Vers.-Nr. 805 (9630)**	**770**		**770**		**254.15**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	200		200		193.55	
3439.30	Sachversicherungsprämien	70		70		60.60	
324030	**Kirchgasse 16/18/20/22, 'Am Bach' (9630)**	**129'000**	**543'400**	**101'200**	**543'400**	**78'906.47**	**552'823.80**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		5'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	66'000		35'000		25'012.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	10'800		10'800		6'880.31	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		226.71	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500			
3431.30	Unterhalt Mobilien	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	37'200		37'200		38'968.60	
3439.30	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		3'063.85	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'000		7'200		4'755.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		395'000		395'000		399'474.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		13'000		13'000		17'879.80

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						70.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		135'400		135'400		135'400.00
324034	**Schaffhauserstrasse 79 (9630)**	**6'630**	**21'500**	**6'130**	**21'500**	**6'407.21**	**22'178.95**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000		2'362.26	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	1'000		1'000		404.20	
3439.10	Ver- und Entsorgung	2'900		2'900		2'937.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien	230		230		222.20	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500				480.60	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		20'000		20'000		20'508.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		1'500		1'500		1'670.95
324035	**Schaffhauserstr. 81, Gartenstr. 1 (9630)**	**17'300**	**54'200**	**15'800**	**55'000**	**17'028.18**	**55'920.00**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500		500			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'000		3'000		5'107.08	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'000		2'500		3'735.80	
	Aufgrund der Alters des Gebäudes mussten die Budgetpositionen leicht angepasst werden.						
3439.10	Ver- und Entsorgung	8'900		8'900		7'771.20	
3439.30	Sachversicherungsprämien	400		400		414.10	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500		500			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		46'200		47'000		46'956.00
	Hypozins wurde von 1.5 auf 1.25 reduziert.						
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		8'000		8'000		8'964.00
324036	**Schaffhauserstrasse 136 (9630)**	**124'000**	**497'000**	**145'900**	**497'000**	**230'075.49**	**557'899.85**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'000		13'900		13'918.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		893.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		40.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		142.85	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	32'000		52'000		135'965.74	
	Aufgrund der neu angesetzten Arealentwicklung werden verschiedene Massnahmen nur reduziert umgesetzt.						
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	20'000		20'000		31'386.95	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'484.05	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	500		500			
3439.00	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur	500		500			
3439.10	Ver- und Entsorgung	50'400		50'400		41'459.65	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'861.80	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000		4'000		1'922.45	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		460'000		460'000		466'012.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		37'000		37'000		29'529.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						62'358.85
324040	**Geissbergstrasse 10/12 (9630)**	**136'200**	**241'000**	**107'300**	**245'000**	**103'445.14**	**257'487.30**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'500					
	Die Gebäude an der Geissbergstrasse weisen verschiedene Mängel auf, welche derzeit punktuell behoben werden. Es soll daher eine ganzheitliche Zustandsanalyse durchgeführt werden, um sinnvolle Massnahmenpakete zu definieren.						
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	30'000					
	Der bestehende Spielplatz muss altersbedingt saniert und auf den neuesten sicherheitstechnischen Stand gebracht werden (Fr. 30'000).						
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	50'000		50'000		57'826.07	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	23'000		20'300		22'472.37	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		117.50	
3439.10	Ver- und Entsorgung	25'000		32'300		19'359.00	
	Die Kosten konnten aufgrund der neuen Wärmerzeugung mittels Erdsonden reduziert werden (Fr. - 7'300).						
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'178.35	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'491.85	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		221'000		225'000		228'065.05
	Hypozins wurde von 1.5 auf 1.25 reduziert.						
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		20'000		27'158.50
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						2'263.75
324041	**Geissbergstrasse 22 (9630)**	**96'300**	**229'000**	**121'300**	**225'000**	**155'915.37**	**232'914.55**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'500					
	Die Gebäude an der Geissbergstrasse weisen verschiedene Mängel auf, welche derzeit punktuell behoben werden. Es soll daher eine ganzheitliche Zustandsananlyse durchgeführt werden, um sinnvolle Massnahmenpakete zu definieren.						
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					1'478.95	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	40'000		59'000		102'384.67	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	22'100		22'100		27'542.20	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		414.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung	25'000		29'000		18'673.50	
	Die Kosten konnten aufgrund der neuen Wärmerzeugung mittels Erdsonden reduziert werden (Fr. - 4'000).						
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'228.90	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	4'000		9'500		3'933.70	
3439.60	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					259.45	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		209'000		205'000		208'338.95
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		20'000		20'000		24'050.95
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter						524.65
324043	**Zielgasse 3 (9630)**	**27'390**	**102'000**	**45'390**	**102'000**	**49'250.91**	**100'000.00**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			15'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	12'000		19'000		34'073.76	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	3'000		3'000		3'763.50	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'256.50	
3439.10	Ver- und Entsorgung	7'000		3'000		6'309.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien	690		690		690.20	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	3'200		3'200		3'157.95	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		100'000		100'000		100'000.00
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		
324046	**Schluefweg 5 (9630)**	**4'450**	**5'600**	**4'450**	**5'600**	**2'005.30**	**5'940.00**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	1'000		1'000			
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	2'000		2'000			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	500		500		999.90	
3439.10	Ver- und Entsorgung	800		800		729.15	
3439.30	Sachversicherungsprämien	150		150		276.25	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		5'600		5'600		5'940.00
324052	**Altes Schulhaus Gerlisberg (9630)**	**21'000**	**21'060**	**16'500**	**17'700**	**28'672.60**	**22'314.00**
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	500					
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	10'000		5'000		14'801.00	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte					4'793.10	
3439.10	Ver- und Entsorgung	9'500		9'500		8'597.90	
3439.30	Sachversicherungsprämien	500		500			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	500		1'500		480.60	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		17'700		17'700		18'954.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'360				3'360.00
324095	**Uebrige Objekte FV (9630)**		**167'800**		**167'800**	**2'232.15**	**168'537.65**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV					2'232.15	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		167'000		167'000		166'800.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten						1'737.65
4439.10	Übrige Rückerstattungen Dritter		800		800		
324099	**Unterhalt o. spezifische Zuordnung (9630)**	**518'544**		**435'896**		**245'147.15**	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	5'000		5'000			
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	500		500		2'053.90	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200			
3431.50	Spesenentschädigungen					100.00	
3439.30	Sachversicherungsprämien					87.55	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		299.45	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	510'844		428'196		242'606.25	
3250	**Unterhalt Anlagen Bildung + Kind**	**4'951'661**	**520'736**	**4'391'527**	**514'761**	**3'942'951.86**	**512'258.80**
	Die neue und vergrösserte Schulanlage Nägelimoos führt zu erhöhten Betriebs- und Unterhaltskosten.						
325051	**Schulanlage Dorf/Feld (inkl. HPS) (2170)**	**830'700**		**734'600**		**656'052.31**	**-599.60**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	265'500		265'500		271'391.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-501.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'017.60	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		2'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'100		17'100		17'296.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500		21'500		20'442.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'500		2'345.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'800		2'761.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'000		42'000		55'763.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'500		51'000		2'747.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'300		27'000		20'737.38	
	Für die Bewässerung des Sportrasens soll ein Grossflächenregner angeschaft werden. (Fr.4'300).						
	Aus Gründen des Brandschutzes soll ein Akkuladeschrank angeschafft werden. (Fr.5'000).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	120'000		141'000		96'680.10	
	Budget aufgrund gewonnener Erfahrungswerte der letzten Jahre reduziert. (Fr.-21'000).						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	85'500		87'000		79'829.38	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	60'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'300		9'300		9'299.20	
3137.00	Steuern und Abgaben					80.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	36'000		13'500		41'006.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'500		45'000		36'656.90	
	Der Ersatz von Beleuchtungen in drei Schulhäusern führt zu einmaligen Mehrkosten gegenüber dem Vorjahr.						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		1'500		486.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		2'000		1'048.15	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'500		3'500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-599.60
325053	**Schulanlage Hinterwiden (2170)**	**954'750**	**439'436**	**975'550**	**433'461**	**881'900.98**	**429'475.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	348'000		337'000		349'928.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-798.50	
3049.00	Übrige Zulagen			2'100			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'000		21'700		22'469.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'000		31'100		30'800.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		3'100		3'083.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		3'700		3'586.65	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	63'000		63'000		76'460.78	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	22'000		7'000			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'200		40'000		743.55	
	Waschmaschine und Wärmetrockner haben die Lebensdauer erreicht und müssen ersetzt werden. (Fr. 8'200). Aus Gründen des Brandschutzes Gründen soll ein Akkuladeschrank angeschafft werden. (Fr.5'000).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	205'000		198'000		204'139.75	
	Anpassung aufgrund Erfahrungswerte Vorjahre leicht erhöht. (Fr. +7'000).						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	113'400		140'000		112'219.67	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'500		9'438.70	
3137.00	Steuern und Abgaben					80.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	13'000		58'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	83'500		44'000		65'365.48	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		9'000		2'742.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'500		1'640.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	5'850		5'850			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200		1'200		3'294.00
4471.00	Vergütung Dienstwohnungen VV		14'500		14'500		15'750.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		423'736		417'761		410'431.00
325054	**Schulanlage Nägelimoos (2170)**	**892'100**		**682'487**		**583'595.86**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	377'000		360'987		297'595.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					6'513.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'256.80	
3049.00	Übrige Zulagen			1'500			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'500		17'200		19'073.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'500		15'000		15'332.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200		2'500		2'351.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000		2'900		3'044.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					421.59	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	49'000		49'000		58'796.22	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	47'500		7'500		3'219.45	
	Das Schulmobiliar im Trakt A muss altersbedingt ersetzt werden (Fr. 40'000).						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'000		39'000		29'099.85	
	Um die Reinigungstücher zu waschen müssen ein Waschautomat und ein Wärmepumpentrockner angeschafft werden. (Fr.15'000). Aus Gründen des Brandschutzes soll ein Akkuladeschrank angeschafft werden. (Fr.5'000).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	130'500		120'500		111'245.65	
	Um Lagerplatz zu schaffen, soll ausgedientes Schulmobiliar entsorgt werden (Fr.10'000).						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	150'500		30'000		12'886.40	
	Für die neue Schulanlage wurden neue Wartungsverträge für die technischen Anlagen abgeschlossen.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'400		11'400		11'379.85	
3137.00	Steuern und Abgaben					-38.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	4'000		4'000		324.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	39'500		18'000		10'767.35	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		3'838.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000			
325055	**Schulanlage Spitz Primar (2170)**			**845'200**	**600**	**803'084.54**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			235'000		294'525.15	
	Gemäss Beschluss StR 123-2026 vom 16.06.2026 wurden die Stellen, welche bisher der Kostenstelle 325055 zugeordnet waren, der neuen konsolidierten Kostenstelle 325057 zugeordnet, welche damit die Kosten von 325055 und 325056 enthält.						
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					12'594.85	
3049.00	Übrige Zulagen			1'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			15'300		18'347.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			26'100		28'674.60	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			2'200		2'499.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'600		2'928.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			48'000		57'030.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			31'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			28'500		39'744.60	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			179'500		175'487.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			138'000		60'738.18	
3134.00	Sachversicherungsprämien			7'800		7'791.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			26'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			97'000		97'670.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000		5'050.80	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				600		
325056	**Schulanlage Spitz Oberstufe (2170)**			**441'500**	**500**	**363'407.53**	**1'063.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			126'500		137'379.20	
	Gemäss Beschluss StR 123-2026 vom 16.06.2026 wurden die Stellen, welche bisher der Kostenstelle 325056 zugeordnet waren, der neuen konsolidierten Kostenstelle 325057 zugeordnet, welche damit die Kosten von 325055 und 325056 enthält.						
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'828.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			8'300		9'400.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			15'000		13'281.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'300		1'285.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'400		1'500.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			41'000		41'304.78	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			6'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			7'000		3'647.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			108'000		71'009.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			33'500		29'592.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien			5'500		4'489.65	
3137.00	Steuern und Abgaben					200.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			25'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			60'000		43'417.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			2'000		721.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					350.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		1'063.40
325057	**Schulanlage Spitz (2170)**	**1'421'021**	**1'100**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	460'821					
	Gemäss Beschluss StR 123-2026 vom 16.06.2026 wurden die Stellen, welche bisher den Kostenstellen 325055 und 325056 zugeordnet waren, der neuen konsolidierten Kostenstelle 325057 zugeordnet.						
3049.00	Übrige Zulagen	1'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'800					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'300					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	89'000					
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	88'000					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	287'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	13'300					
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	36'000					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	246'000					

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'100				
325061	**Kindergarten Freienberg (2170)**	**56'100**		**51'100**		**52'999.60**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		233.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500		5'500		6'459.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000		29'000		32'320.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		471.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		4'451.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000		10'000		9'063.35	
325062	**Kindergarten Geissberg (2170)**	**115'150**		**62'750**		**54'436.35**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		1'500		680.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500		8'500		9'035.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'000		40'000		39'121.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	750		750		582.50	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	32'000		2'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		10'000		5'016.65	
325063	**Kindergarten Hasenbühl (inkl. SPD) (2170)**	**105'550**		**57'550**		**43'713.46**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'000		7'000		6'873.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					261.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		448.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		20.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		71.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		4'554.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000					
	Das in die Jahre gekommene Schulmobiliar soll ersetzt weden (Fr. 4'000).						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000		8'960.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		12'000		18'360.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	650		650			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	2'000		2'000		1'154.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000		22'500		3'007.81	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
325064	**Kindergarten Graswinkel (2170)**	**60'940**		**65'940**		**55'567.90**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		1'248.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		13'000		10'279.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500		500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		6'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	43'440		43'440		44'040.00	
325065	**Kindergarten Hohrainli (2170)**	**62'150**	**80'200**	**92'150**	**80'200**	**96'609.39**	**82'320.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000		2'000		170.73	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'700		1'000			
	Für den Rasenunterhalt soll ein Handrasenmäher angeschaft werden.						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000		48'700		13'964.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000		26'000		32'034.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	850		850		868.65	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'000		3'000		9'214.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		10'000		40'356.61	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'440.00
4390.00	Übriger Ertrag		3'200		3'200		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		77'000		77'000		77'880.00
325066	**Kindergarten Reutlen (2170)**	**52'000**		**32'700**		**64'192.00**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'000		8'000		7'717.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600		600		502.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		23.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		80.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		2'605.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		1'000		147.55	
	Für den Kindergarten soll ein eigener Rasenmäher angeschafft werden, da bislang jener der Schulanlage genutzt und transportiert wurde (Fr 1'500).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'500		4'500		6'469.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800		3'000		7'721.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		471.35	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	25'000		3'000		6'094.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		10'000		32'359.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600			
325067	**Kindergarten Hamelirain (2170)**	**72'700**		**31'000**		**23'060.50**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500		6'300		7'398.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		475.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		65.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		76.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'752.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'300		1'000			
	Die Anschaffung eines Laubbläsers erleichtert die Arbeiten im Kindergarten und soll daher neu angeschafft werden (Fr. 1'300).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		5'000		1'896.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'700		4'000		4'156.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		269.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	17'000		2'000		3'327.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'500		10'000		3'544.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600		97.95	
325069	**Kindergarten Kirchgasse 28 (2170)**	**69'200**		**71'700**		**60'662.80**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'100		5'100		4'861.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		312.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		43.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		49.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		629.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		4'000		1'966.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		4'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	53'000		53'000		52'800.00	
325075	**Looren Krippe/KG (5451)**	**226'800**		**214'800**		**178'489.74**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	85'000		74'500		83'452.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-886.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		4'900		5'358.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'500		9'100		8'874.60	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		744.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		855.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'500		12'000		13'853.96	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		4'500		675.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		22'000		19'061.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'000		22'000		23'598.29	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000		3'000		1'846.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'000		14'500			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000		40'000		21'055.14	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	600		600			
325099	**Unterhalt o. spezifische Zuordnung (2170)**	**32'500**		**32'500**		**25'178.90**	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					760.75	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000		31'000		24'418.15	
3260	**Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsver.**	**2'002'230**	**535'720**	**1'948'630**	**548'300**	**1'490'463.04**	**809'169.52**
	Keine wesentlichen Veränderungen.						
326020	**Verwaltungsbetrieb (0220)**	**300'600**		**113'600**		**61'535.57**	**20.80**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	80'000					
	Kaffee und Wasser wurde ursprünglich in den einzelnen Kostenstellen unter 3130.00 budgetiert. Durch den zentralen Einkauf wird das Konto nun vereinheitlicht.						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	60'500		500			
	Das Mobiliar der Stadtverwaltung wurde bislang unter 326021 budgetiert. Die Kosten sind nun unter Kostenstelle 326020 neu erfasst (Fr. +83'000). Kostenreduktion aufgrund rückläufiger Nachfrage (Fr. -23'000).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					89.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	74'600		82'600		61'339.42	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	50'000					
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	35'000		30'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					107.00	
4250.00	Verkäufe						20.80
326021	**Stadthaus (0290)**	**645'200**	**12'500**	**674'500**	**12'500**	**575'624.27**	**16'348.52**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	63'500		62'000		62'803.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					927.15	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200		1'200			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		4'200		4'033.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'800		4'000		3'811.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		700		560.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		643.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					760.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					258.80	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000		36'000		45'346.71	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			116'500		49'139.17	
	Die Kosten für Mobiliar der einzelnen Abteilungen (inkl. Aussenstellen) werden neu in der Kostenstelle 326020 budgetiert, da der Bedarf der einzelnen Abteilungen sehr agil geplant werden muss.						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000		6'000		5'427.39	
	Aus Gründen des Brandschutzes soll ein Akkuladeschrank angeschafft werden (Fr.5'000).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	98'000		98'000		71'018.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	204'500		206'500		181'156.85	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	80'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'700		5'700		5'757.25	
3137.00	Steuern und Abgaben					449.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			15'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	88'000		83'000		69'876.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		694.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		8'500		1'752.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000		25'000		56'359.75	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					14'688.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					159.15	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	12'000					
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000		8'000		4.52
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						11'844.00
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		4'500		4'500		4'500.00
326022	**Feuerwehrgebäude (1500)**	**211'800**	**259'520**	**211'800**	**248'200**	**252'178.60**	**281'235.25**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000		13'000		17'795.54	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500		8'697.87	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		180.22	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'400		70'400		77'013.64	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	69'400		69'400		67'545.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'500		4'500		4'466.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000		1'000		882.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000		51'000		72'847.58	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'749.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		15'000		15'218.75
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		244'520		132'000		266'016.50
	Miete an Spitex wurde bisher irrtümlich unter Interne Verrechnungen budgetiert.						
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				101'200		
	Es wird Rechnung an die Spitex gestellt, somit entfällt die interne Verrechnung.						
326023	**Friedhof Chloos (7710)**	**66'100**	**19'000**	**99'100**	**19'000**	**97'655.27**	**20'730.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500		1'138.32	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					17'929.77	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'100		36'100		37'601.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000		15'000		14'236.48	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'500		1'608.70	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	5'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000		41'000		25'140.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'400.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'000		17'000		18'330.00
326038	**Dorfstrasse 43 (7900)**	**47'500**	**28'100**				
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	21'500					
	Die Liegenschaft wurde 2026 erworben. Daher liegen noch keine Erfahrungswerte vor und es wurden Annahmen für die Budgetierung getroffen.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500					
	Die Liegenschaft wurde 2026 erworben. Daher liegen noch keine Erfahrungswerte vor und es wurden Annahmen für die Budgetierung getroffen.						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	12'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	500					
	Die Liegenschaft wurde 2026 erworben. Daher liegen noch keine Erfahrungswerte vor und es wurden Annahmen für die Budgetierung getroffen.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	13'000					
	Die Liegenschaft wurde 2026 erworben. Daher liegen noch keine Erfahrungswerte vor und es wurden Annahmen für die Budgetierung getroffen.						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'100				

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
326040	**Bücheler-Hus Dorfstrasse 47/49 (3110)**	**141'000**	**17'000**	**134'200**	**17'000**	**61'913.03**	**17'808.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	26'500		26'000		25'304.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-690.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'700		1'700		1'624.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'500		2'000		1'891.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		225.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		259.40	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900		1'900		1'210.83	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'200		16'200		13'943.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		25'000		5'144.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		808.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34'000		18'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000		40'000		10'991.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		700			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'300		1'300		1'200.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500		16'500		17'808.00
326044	**Lindengarten, Lufingerstr. 1 (0290)**	**37'700**	**18'000**	**19'700**		**25'170.53**	**18'300.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'400		1'500		4'842.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'600		15'000		3'569.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	20'000				3'500.00	
	Die Nutzung der Liegenschaft ist aufgrund der speziellen Lage nur stark eingeschränkt möglich. Es soll auf Basis der möglichen Nutzungen eine Strategie ausgearbeitet werden, wie mit dem Gebäude in Zukunft umgegangen wird und welche Massnahmen dafür notwendig sind.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'200		1'200		1'176.60	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'500					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		2'000		12'082.33	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'000				18'300.00
326045	**Chasernweg 20-24 (5600)**	**98'000**	**65'000**	**196'200**	**135'000**	**131'842.40**	**340'156.95**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		2'500		-42.45	
	Reduktion des Sockelbetrags aufgrund der Weitergabe im Baurecht (Kosten betreffen nur noch Chasernweg 22+24).						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'500		90'300		65'149.30	
	Reduktion aufgrund der Weitergabe im Baurecht (Kosten betreffen nur noch Chasernweg 22+24).						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'000		61'000		46'584.45	
	Reduktion aufgrund der Weitergabe im Baurecht (Kosten betreffen nur noch Chasernweg 22+24).						
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'000		2'400		2'434.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000		40'000		17'716.95	
	Reduktion des Sockelbetrags aufgrund der Weitergabe im Baurecht (Kosten betreffen nur noch Chasernweg 22+24).						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000		50'000		50'036.05
	Reduktion aufgrund der Weitergabe im Baurecht (Erträge betreffen nur noch Chasernweg 22+24).						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		40'000		85'000		290'060.90
	Reduktion aufgrund der Weitergabe im Baurecht (Erträge betreffen nur noch Chasernweg 22+24).						
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						60.00
326050	**Dorfnest, Werkhof und Musikwerk (6190)**	**163'100**	**31'000**	**180'600**	**31'000**	**107'293.75**	**29'152.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500		5'500		4'999.06	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'200		41'200		45'156.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'100		39'100		28'548.69	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'800		2'800		2'860.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'500		2'000			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	64'000		89'000		25'729.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'800		4'800		3'952.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'200		26'200		25'200.00
326055	**Rankstrasse, Kollektivunterkunft (5730)**	**173'280**		**186'980**		**109'175.82**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		10'600		2'054.52	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'873.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		1'600			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	88'000		88'000		66'030.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'500		17'500		24'156.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'280		1'280		959.55	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	38'000		51'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	19'000		16'000		13'101.45	
	Gartenhaus für Mähmaschine und Geräte: Schätzung Spielplatzerweiterung: Schaukel 2x, Netzschaukel etc.: Schätzung/Bürli 2026						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
326080	**Waldhütten (8205)**	**3'750**	**1'100**	**3'750**	**1'100**	**2'885.90**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150		150		175.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'648.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		61.60	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'100		
326090	**Parkieranlagen (6150)**	**19'500**	**84'500**	**19'500**	**84'500**	**15'984.90**	**85'418.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000		16'000		15'984.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	3'500		3'500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		84'500		84'500		86'290.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-872.00
326096	**Bedürfnisanstalten (7200)**	**3'000**		**3'000**		**2'007.40**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000		2'007.40	
326099	**Unterhalt o. spezifische Zuordnung (0290)**	**91'700**		**105'700**		**47'195.60**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	59'700		73'700		30'230.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000		27'000		16'965.55	
3270	**Informatik**	**8'635'630**	**1'801'000**	**8'206'662**	**1'801'000**	**4'898'624.65**	**1'302'151.59**
	Die Umsetzung der Digitalstrategie von 2022 (auch ausgelöst durch Art. 54 GO) und die Massnahmen aufgrund der Revision des Verwaltungsrechtpflegegesetzes (VRG) lassen die IT-Kosten weiter steigen.						
327000	**Informatik (0220)**	**8'635'630**	**1'801'000**	**8'206'662**	**1'801'000**	**4'898'624.65**	**1'302'151.59**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'300'000		1'471'287		1'451'596.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					52'611.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-21'560.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'000		93'000		93'006.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	163'000		181'000		178'579.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	12'000		13'200		12'700.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'500		15'100		14'879.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'000		66'500		15'924.95	
3100.00	Büromaterial	77'000		77'000		70'121.84	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		700		702.39	
3113.00	Anschaffung Hardware	150'500		154'300		181'136.40	
	Der Bedarf an neuen Mobil-Telefonen fällt aufgrund der Beschaffungen des Vorjahres geringer aus (-Fr. 10'000). Der Bedarf an neuen Minitablets (G+A) fällt aufgrund der Beschaffungen des Vorjahres geringer aus (- Fr. 2'000). Die Klassenplanung der Schulen erfordert geringere Investitionen in die IT-Schulentwicklung (-Fr. 28'000). Die Videoüberwachungsanlage des Betreibungsamt ist veraltet und muss ersetzt werden (-Fr. 2'000). Für die Digitalisierung der Unterlagen der Zusatzleistungen wird ein Hochleistungsscanner benötigt (+Fr. 6'000). Die Kartenzahlterminals (Worldline) müssen punktuell im Rahmen des Lifecycle ersetzt werden (+Fr. 3'500). Der Tonstudio-PC der Jugendarbeit muss altersbedingt ersetzt werden (+Fr. 2'000). Der Winterdienst wird mit TabletPC's ausgerüstet (+Fr. 10'000). Für den Zivilschutz wird ein autonomer Dateiserver für den Notfalleinsatz bereitgestellt (+Fr. 40'000). Beschaffung eines Drucksystems für Sicherheitskennzeichnungen. (+Fr. 4'000). Für interaktive Sitzungen besteht Bedarf an Präsentationsbildschirmen in kleineren Sitzungszimmern (+Fr. 3'000).						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	164'100		135'700		98'125.70	
	Die Abacus-Basislizenzierung muss den gestiegenen Einwohnerzahlen angepasst werden (+Fr. 2'000). Die Abacus-Lizenzkosten für das Mitarbeiterportal müssen der Preisentwicklung und dem Leistungsumfang angepasst werden (+Fr. 20'000). Die Nest-Basislizenzierung (Steuerlösung) muss an die gestiegenen Einwohnerzahlen angepasst werden (+Fr. 1'500). Die Lizenz- und Betriebskosten für das Documento-Postmodul (Steueramt) sind gestiegen (+Fr. 4'500). Die Lizenzkosten für die Workflow-Lösung "Printcom" des Steueramts wurde dem Budget zugefügt (+Fr. 3'000). Die Basiskosen für den ePost-Plattformbetrieb (digitaler Briefversand) wurden dem Budget zugefügt (+Fr. 3'000). Für die neue Krippenlösung muss eine Verschlüsselungssoftware zum Einsatz gebracht werden (+Fr. 6'700). Für die Krippe soll eine neue Lösung für die Verwaltung von Subventionen beschafft werden (+Fr. 26'000). Für applikatorische Schnittstellen (allg.) sind Lizenzkosten vorzusehen (+Fr. 10'000). Neue Tonstudio-Software für die Schulen (+Fr. 1'200). Für die kantonalen und kommunalen Lehrpersonen der Schule eine Schulungsplattform analog Easylearn für die städtichen Mitarbeitenden und Verwaltung (+Fr. 20'000). MyAbacus (Self-Serviceportal für Mitarbeitende) auf Konto 3133.00 verschoben, da Lizenzgebühren (-Fr. 40'000).						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000		5'000		3'093.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'754'855		1'218'130		598'223.90	
	Der Ausbau der Abacus-Lösung im Bereich G+A führt zu höheren externen Dienstteistungsaufwendungen (+Fr. 15'000). Anpassung Kostenstruktur Miete Glasfasernetz IBK aufgrund bisheriger Budgetabweichungen (-Fr. 10'000). Geringere Internet-Anschlussgebühren durch Leistungsmigration Outsourcing (-Fr. 36'500). Höhere Kosten für Leunet-Anschluss (Kanton/Bund), Anpassungen an Leistungsvolumen (+Fr. 27'200). Der Ausbau der Abacus-Lösung der Verwaltung (allg.) führt zu höheren externen Dienstteistungsaufwendungen (+Fr. 20'000). Erhöhter Bedarf an Dienstleistungen rund um die Lösung innosolvcity auf Grundlage komplexerer (Nest-)Integrationsaspekte (+Fr. 15'000). Die Aufwendungen für das Scanning der Unterlagen der Zusatzleistungen sind massiv gesteigen (+Fr. 23'000). Aufgrund IT-Infrastrukturoutsourcing geringe QS-Kosten für bestehende Infrastrukturen (-Fr. 25'000). Bedarf an Beratung/Dienstleistungen für Implementation ITSM-Suite SMAX 2.0 (+Fr. 40'000). Die Lösung für Datei-/Briefvorlagen ist veraltet und muss erneuert werden (+Fr. 30'000). Die Berufswahlschule muss ihre Webseit erneuern (+Fr. 10'000). Umsetzung des "elektronischen Rechnungseingang" (eBill) in Abacus (+Fr. 15'000). Die Umsetzung der ePost-Lösung (elektronischer Brief) führt zu Dienstleistungsaufwendungen (+Fr. 20'000). Die Umsetzung einer "Double Key Encryption" für die Krippenlösung für zu Initialaufwendungen (+Fr. 20'000). Die Archivierung der VRG-Prozessunterlagen mittels der GeVer-Lösung CMI führt zu Dienstleistungskosten (+Fr. 45'000). Ein umfassendes Security-Assessment unter Brücksichtigung des IT-Infrastukturoutsourcing drängt sich auf (+Fr. 40'000). IT-Sicherheits-Präventionsschulung für gesamte Belegschaft (+Fr. 40'000). Die Umsetzung des internen Kontrollsystems (IKS Teil IT) führt zu externen Aufwendungen (+Fr. 20'000). Die Umsetzung eines Identitiy und Accessmanagaement führt zu externen Aufwendungen (+Fr. 20'000).						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'183'650		3'006'100		1'116'497.03	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Die Lizenzkosten für alle Microsoft-Applikationen (M365 zzgl. Exchange, Entra etc.) wurden durch Microsoft erhöht (+Fr. 76'000).						
	Preiserhöhung Lösung für Friedensrichter (Friedensstift) aufgrund Cloud-Migration (+Fr. 2'000).						
	Preiserhöhung Spitex-Lösung "Opan - online Patientenanmeldung" (+Fr. 500).						
	Preiserhöhung Digitales Asset Management (+Fr. 650).						
	Lösung für die Verwaltung von e-Scootern, bisher im Bereich Lebensraum geführt (+Fr. 8'500).						
	Bereitstellung temp. Testumgebungen für Einführung neuer Applikationsbestandteile (+Fr. 15'000).						
	Betriebskosten IT-Outsourcing-Zusatzleistungen, OPCR nicht in Basisprojekt enthalten (+Fr. 60'000).						
	Kostenminimierung Signavio Process Manager, weniger Lizenzen benötigt (-Fr. 3'500).						
	Preiserhöhung Anykey Web Content Filter aufgrund zusätzlicher Tablet PC's, 1:1 Ausstattung Mittelstufe (+Fr. 1'700).						
	Die Schulen benötigen eine Software zur Pensen-, Ressourcen- und Stellvertretungsplanung (+Fr. 24'000).						
	Digitale Plattform für psychologische Testverfahren und automatisierte Auswertungen (+Fr. 1'000).						
	Neue Lösung für die HR-Karrierewegseite (+Fr. 10'000).						
	MyAbacus (Self-Serviceportal für Mitarbeitende) von Konto 3118.00 übertragen, da falsch kontiert (+Fr. 50'000).						
	Servicekosten für IT-Netzwerk an neuem IT-Standorf Schaffhauserstrasse 121 (+ Fr. 6'000)						
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	105'615		95'065		168'723.48	
	Preiserhöhung Servicepaket Kartenterminals Zivilstands- und Stadthalteramt (+Fr. 230).						
	höhere Mietkosten Kopieranlagen Schulen - Ausstattung aller Kindergärten mit neuen Multifunktionsgeräten (+Fr. 12'000).						
	Jährliche Wartung für die neuen Hochleistungsscanner für elektronische Auszählungen (e-Counting) im Wahlbüro (+Fr. 900)						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'506'510		1'672'580		840'628.44	
	Durch Kündigung der EPD-Leistungen für die Spitex tiefere Kosten für das elek. Patientendossier (-Fr. 6'500).						
	Aufgrund zusätzlicher Module höhere Basiskosten für Abacus-Betrieb (+Fr. 10'000).						
	Zusätzliche Lizenzen erhöhen die Unterhaltskosten für die Lernplattform Easylearn (+Fr. 3'000).						
	Die Migration der Steuerlösung Nest auf die Oracle-Datenbank führt zu höheren Lizenzkosten (+Fr. 15'000).						
	Leistungserweiterungen führen zu höheren Unterhaltskosten des Ticos-Kassensystem (+Fr. 2'600).						
	Preiserhöhung Lizenzgebühren Vereinslösung (+Fr. 2'280).						
	Höhere Lizenzgebühren für Pflegemanagementlösung (PlanSolutions) aufgrund zusätzlicher Schnittstellen (+Fr. 5'000).						
	Neues Lizenzmodell der Pflegelösung Perigon (SaaS) führt zu höheren Aufwendungen (+Fr. 12'300).						
	Unterhaltsaufwand für Website kloten.ch fällt tiefer aus (-Fr. 6'000).						
	Neues Intranet und deutlich gesteigerter Leistungsumfang bei Volllizenzierung führt zu Mehrkosten (+Fr. 52'000).						
	Geringere Betriebskosten für G+A-Multimedialösung aufgrund effizienter Umsetzung (-Fr. 15'000).						
	Die Steuerungssoftware für die Computerräume (SST Schule) muss erneuert werden (+Fr. 1'200).						
	Zusätzliche Software für die Verarbeitung von PDF's (+Fr. 1'500).						
	Umstellung Vorlagenmanagement, Lizenzierung (+Fr. 20'000).						
	Notwendige Integrationsleistungen an den Schnittstellen zur Abacus-Lösung des PZS (+Fr. 10'000).						
	Höhere Wartungsaufwendungen für die Webseite der Berufswahlschule (+Fr. 2'000).						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	67'000					
	Mietkosten neuer Standort an der Schaffhauserstrasse 121						
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'000				22'847.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		481.25	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					305.88	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						4'429.80
4250.00	Verkäufe		30'000		30'000		9'090.79
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		1'631.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'768'000		1'768'000		1'287'000.00
3280	**Finanzverwaltung**	**1'156'400**	**58'100**	**1'141'000**	**51'300**	**1'126'919.88**	**61'502.52**
	Keine wesentlichen Änderungen.						
328000	**Finanzverwaltung (0210)**	**1'156'400**	**58'100**	**1'141'000**	**51'300**	**1'126'919.88**	**61'502.52**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	711'400		696'200		681'068.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					14'849.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-9'000				-207.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'700		44'500		43'508.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'900		81'500		76'394.35	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'500		6'300		5'999.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'500		7'300		6'981.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	800		800		803.05	
3100.00	Büromaterial					132.67	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		23'200		37'659.52	
	Aufgrund Zivildienst eines Mitarbeiters werden sporadisch Springer notwendig sein.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	55'000		78'700		64'594.75	
	Die Revisionen von Jahresrechnung, Geldverkehr, ausgewählte Sachbereiche und KVG wurden 2026 neu ausgeschrieben und konnten zu einem tieferen Preis als bisher vergeben werden.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	189'000		166'000		157'415.35	
	Eine grössere Zahl an Fahrzeugen sowie der Kauf von Liegenschaften oder der Ausbau von Liegenschaften, führen zu höheren Versicherungssummen und zu höheren Versicherungspämien.						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	36'000		35'000		36'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'600		1'500		1'493.35	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					227.24	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'300		5'300		5'374.08
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'800		16'000		25'525.19
	Anpassung des Budgetbetrages aufgrund der Erträge im Jahr 2025 und der Prognose für 2026.						
4390.00	Übriger Ertrag		1'000				603.25
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		30'000		30'000		30'000.00
4215	**Einwohnerdienste**	**3'605'871**	**2'486'500**	**3'441'993**	**2'440'155**	**3'329'613.42**	**2'527'235.09**
	421520 Stadtbüro und Bereichsleitung E+S						
	Im Wesentlichen höhere Kosten aufgrund gebundener Zusatzkosten gemäss StR-B 163-2026, Lauf-Nr. 42.01 (Stellenplanerhöhung aufgrund Anstiegs der Mutationen in der EK) sowie Aus- und Weiterbildung des Personals (neue MA in EK und Kaderklausur).						
	421590 AHV-Zweigstelle						
	Der Beitrag des Kantons bzw. der SVA wurde um die Hälfte gekürzt. Die Gemeinden / die Stadt Kloten hat darauf keinen Einfluss.						
	421590 Steuerveranlagung und -Bezug						
	Im Wesentlichen leicht höhere Kosten für einen externen Fachspezialisten im Bereich Grundsteuern (aufgrund Pensionierung des aktuellen Fachspezialisten) sowie höhere Kosten für Betreibungen (diese steigen aufgrund geringerer Zahlungsmoral der steuerpflichtigen Personen) und höhere Bezugsprovisionen zu Gunsten des kantonalen Steueramts.						
421520	**Stadtbüro und Bereichsleitung E+S (1400)**	**1'498'186**	**886'000**	**1'390'715**	**875'000**	**1'370'473.52**	**889'473.37**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	873'994		775'973		806'976.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					9'148.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-275.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'080					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'870		49'421		50'337.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'662		91'485		93'282.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'866		6'781		6'912.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'014		7'955		8'096.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		10'900		1'752.10	
3100.00	Büromaterial	75'000		95'000		67'419.87	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		218.35	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	342'000		332'500		309'914.75	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'600		6'600		4'442.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					850.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	6'800		6'800		6'550.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'500		4'000		4'546.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
4120.00	Konzessionen						6'214.60
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		657'000		652'000		660'658.77
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000		3'000		2'600.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		225'000		220'000		220'000.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421525	**AHV-Zweigstelle (5310)**	**17'454**	**7'000**	**14'638**	**11'955**	**15'148.40**	**12'326.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'743		11'927		11'946.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					490.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	767		767		767.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'715		1'715		1'714.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	106		106		106.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123		123		122.55	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'000		11'955		12'326.00
	Die SVA wird die Gemeinde für diese Aufgaben nur noch zur Hälfte entschädigen.						
421590	**Steuerveranlagung und -Bezug (0210)**	**1'865'231**	**1'593'500**	**1'816'640**	**1'553'200**	**1'723'991.50**	**1'625'435.72**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'044'058		1'043'590		1'003'560.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-11'343.10	
3049.00	Übrige Zulagen	1'200					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'231		66'150		64'439.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	108'878		117'200		105'600.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'349		9'800		8'963.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'715		10'600		10'286.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		7'000		5'327.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600		600			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'500		2'500		1'219.42	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	282'500		244'500		240'850.53	
	Es werden tendenziell mehr Betreibungen eingeleitet. Dadurch steigen die Betreibungskosten und die Kostenvorschüsse für die Gerichte. Aufgrund der bevorstehenden Pensionierung des aktuellen Fachspezialisten für Grundsteuern und des Fachkräftemangels im Bereich Grundsteuern werden Kosten für einen Springer anfallen.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'300		1'300		120.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	296'900		280'400		292'466.30	
	Bezugsprovision AG: Von Jahr zu Jahr gibt es mehr NOV-Fälle (nachträglich ordentliche Veranlagung). Dadurch steigen die Bezugsprovisionen. Ebenfalls steigt die Anzahl an Quellensteuerpflichtigen, was zu höheren Bezugsprovisionen zu Gunsten des KStA führt.						
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		4'000		5'000		3'045.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000		15'000		39'963.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		90'000		85'000		97'866.22
	Durch die steigende Anzahl an Betreibungen werden auch höhere Betreibungskosten von den Steuerpflichtigen bezahlt.						
4290.00	Übrige Entgelte		500		500		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'030'000		1'032'700		1'049'593.00
	Durch die Ablösung des Programmes Private-Tax, werden mehr Steuererklärungen online eingereicht, was zu tieferen Scanning -Rückvergütungen führt.						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		449'000		415'000		434'967.80
421599	**Einwohnerpauschale (1400)**	**225'000**		**220'000**		**220'000.00**	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	225'000		220'000		220'000.00	
4220	**Zivilstandsamt**	**1'746'002**	**1'346'622**	**1'700'685**	**1'306'555**	**1'474'962.17**	**1'105'273.62**
	422000 Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) **Im Wesentlichen leicht höhere Personalkosten (erstmals über das ganze Jahr zusätzliche Stellenprozente, die vom Stadtrat per 1.9.2025 gesprochen wurden). Einführung neues Namensrecht (Zuständigkeitswechsel von Namensänderungsanträgen sowie Pflicht zur elektronischen Ablage der Zivilstandsdokumente im Personenstandsregister) wurden nochmals budgetiert, da die Umsetzungen auf Bundes- und Kantonsebene im 2026 (entgegen den Ankündigungen der oberen beiden Staatsebenen) noch nicht vollzogen wurden.** **422010 Zivilstandsamt, Gemeindeanteil** **Der Anteil der Stadt Kloten am regionalen Kreiszivilstandsamt, welches durch die Stadt Kloten geführt wird, steigt aufgrund der höheren Kosten des Kreiszivilstandsamts.** **422050 Bestattungsamt** **Keine wesentlichen Veränderungen zum Vorjahr.**						
422000	**Regionales Zivilstandsamt (Anschlussverträge) (1408)**	**1'144'622**	**1'144'622**	**1'109'555**	**1'109'555**	**936'551.19**	**936'551.19**

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	646'772		632'435		524'018.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'907.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'882.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'973		31'208		33'458.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'154		46'275		43'298.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'557		4'341		4'574.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'371		4'981		5'339.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100		11'700		3'200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	720		640		640.00	
3100.00	Büromaterial	7'500		7'500		6'715.86	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		732.88	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'145.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	111'560		109'560		72'121.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		1'500		1'983.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'674.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	258'115		258'115		242'623.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		260'000		260'000		253'432.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'977.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		635'000		612'000		488'581.24
4690.00	Übriger Transferertrag		249'622		237'555		186'559.55
422010	**Zivilstandsamt, Gemeindeanteil (1400)**	**249'622**		**237'555**		**186'559.55**	
3690.00	Übriger Transferaufwand	249'622		237'555		186'559.55	
422050	**Bestattungsamt (7710)**	**351'758**	**202'000**	**353'575**	**197'000**	**351'851.43**	**168'722.43**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	81'181		89'057		81'180.15	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					160.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'924		5'720		5'213.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'731		9'839		9'176.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	546		795		724.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	626		914		832.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		840.00	
3100.00	Büromaterial	300		300		22.72	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	75'000		74'000		76'878.17	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'500		539.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	167'300		159'300		164'434.84	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	150		150			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000		10'000		11'849.30	
3638.00	Beiträge an das Ausland	1'000		1'000			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		170'000		170'000		130'397.44
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'000		27'000		38'324.99
4230	**Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe**	**13'037'200**	**6'800'000**	**13'537'200**	**7'300'000**	**12'545'527.25**	**6'452'792.51**
	Aufgrund der Erfahrungswerte der Vorjahre wurden Fr. 500'000 weniger für die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe budgetiert. Zudem wurden die zusätzlichen Kosten und Einnahmen für die Schutzbedürftigen mit Aufenthaltsbewilligung (erste Kohorte Status S aus der Ukraine) aufgrund der sich abzeichnenden Entscheide von Bundesrat und Kantonsrat nicht budgetiert.						
423000	**Gesetzliche Wirtschaftliche Hilfe (5720)**	**13'000'000**	**6'800'000**	**13'500'000**	**7'300'000**	**12'530'864.40**	**6'452'792.51**
3130.00	Dienstleistungen Dritter					429'627.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					4'240.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					31'311.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen					248'002.20	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.30	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	7'000'000		7'500'000		6'337'974.01	
	Voraussichtlich tiefere Transferleistungen in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Erfahrungswert)						
3637.31	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kosteners.					44'816.90	
3637.34	Gesetzliche wirtsch. Hilfe an ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz	3'600'000		3'600'000		3'157'908.63	
3637.35	Gesetzliche wirtsch. Hilfe ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	2'400'000		2'400'000		2'276'984.01	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		300'000		300'000		184'723.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'600'000		3'100'000		2'444'401.64
	Voraussichtlich tiefere Transfererträge in der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe (Erfahrungswert).						
4637.31	Rückerstattungen Dritter für schweiz. Staatsangehörige mit voll. Kostenersatz						38'301.90
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'500'000		1'500'000		1'508'382.04
	Aufgrund der Erfahrungswerte voraussichtlich keine Veränderung.						
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausl. Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		2'400'000		2'400'000		2'276'983.93
423010	**GWH Kostenträger Gemeinde (5720)**	**37'200**		**37'200**		**14'662.85**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	37'200		37'200		14'662.85	
4235	**Zusatzl. zur AHV / IV und Krankenvers.**	**25'349'132**	**17'301'105**	**22'000'941**	**15'174'384**	**21'848'579.15**	**15'343'320.52**
	423510 Zusatzleistungen AHV **Aufgrund der Hochrechnung des 1. Quartals 2026 (Fallanstieg bei den AHV-Versicherten / demographischer Wandel) ist davon auszugehen, dass die Ergänzungsleistungen zur AHV sowie auch die Beiträge von Bund und Kanton an die Stadt steigen. Zudem wurden die Erfahrungswerte bei den Abschreibungen sowie bei den Rückerstattungen betreffend Ergänzungsleistungen budgetiert.** **423511 Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse** **Budgetierung gemäss Erfahrungswerten mit Berücksichtigung der Fallzahlenentwicklung im 1. Quartal 2026 (moderater Anstieg).** **423512 Verwaltungsaufwand ZL** **Keine wesentlichen Veränderungen zum Budget 2026** **423520 Krankenversicherung** **Keine wesentlichen Veränderungen zum Budget 2026.** **423530 Zusatzleistungen IV** **Aufgrund der Hochrechnung des 1. Quartals 2026 (Fallanstieg bei den IV-Versicherten / mehr Personen mit IV-Renten) ist davon auszugehen, dass die Ergänzungsleistungen zur IV sowie auch die Beiträge von Bund und Kanton an die Stadt steigen. Die Stadt Kloten hat keinen Einfluss auf die Anzahl Personen mit IV-Rente.** **423560 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose** **Schweizweit gab es per 31.12.2025 lediglich 845 Personen, die Überbrückungsleistungen (ÜL) bezogen haben. In der Stadt Kloten gibt es nur vereinzelt ÜL-Fälle. Die Kosten für ÜL-Fälle werden der Stadt vollumfänglich zurückerstattet.**						
423510	**Zusatzleistungen AHV (5320)**	**11'091'890**	**7'626'232**	**9'428'492**	**6'416'344**	**9'543'290.75**	**6'809'127.45**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	12'000		12'000		5'583.40	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	25'000				22'718.45	
3181.28	Erlass Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	5'000				5'179.00	
	Höhere Transferleistungen gem. Hochrechnung Q1 2026						
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	10'251'890		8'680'492		8'716'936.00	
	Höhere Transferzahlen gem. Hochrechnung Q1 2026						
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	798'000		736'000		792'873.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'169'232		6'076'344		6'366'685.00
	Höherer Ertrag gem. Hochrechnung Q1 2026						
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		400'000		300'000		400'684.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		30'000		40'000		14'851.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)		27'000				26'907.45

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423511	**Gemeinde- und kantonalrechtliche Zuschüsse ZL AHV/IV (5710)**	**2'021'000**	**860'000**	**1'926'000**	**828'000**	**1'990'288.58**	**866'718.00**
3181.24	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Beihilfen					202.00	
3181.26	Abschr. und Erlass von Rückerstattungen Gemeindezuschüsse	1'000				1'750.00	
3637.24	Beihilfen	1'200'000		1'126'000		1'176'607.58	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	20'000		20'000		14'313.00	
3637.26	Gemeindezuschüsse	800'000		780'000		797'416.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		810'000		788'000		806'974.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bezogen)		30'000		20'000		36'531.00
4637.25	Rückerstattungen kantonalr. Zuschüsse (zu Unrecht bezogen)						1'771.00
4637.26	Rückerstattungen Gemeindezuschüsse (zu Unrecht bezogen)		20'000		20'000		21'442.00
423512	**Verwaltungsaufwand ZL AHV/IV (5790)**	**847'352**	**43'800**	**849'749**	**40'000**	**605'826.55**	**39'771.70**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	675'146		667'095		455'670.50	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					912.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'076		38'227		29'375.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'806		50'136		36'800.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'738		5'325		4'078.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'431		6'411		4'689.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'750		16'650		5'430.00	
	ZL-Pro-Kurse und Fortbildungen bei Fachverband, Soko, KSA						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500				453.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'000		60'000		64'730.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'100		2'100		749.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'805		3'805		2'936.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		43'800		40'000		39'771.70
423520	**Krankenversicherung (5120)**	**2'506'000**	**2'506'000**	**2'500'000**	**2'520'000**	**2'303'418.52**	**2'313'716.87**
3637.10	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	2'500'000		2'500'000		2'298'175.10	
3637.12	Beiträge für BH-Beziehende	6'000				5'243.42	
4290.00	Übrige Entgelte						31'879.15
4630.00	Beiträge vom Bund						-31'879.15
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500'000		1'500'000		1'311'202.72
4637.10	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere		1'000'000		1'000'000		974'793.45
4637.11	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (z.U. bezogen)						22'387.00
4637.13	Durch EL-Beziehende rückerstattete KVG-Prämien (aus Nachlass)		6'000		20'000		5'333.70
423530	**Zusatzleistungen IV (5220)**	**8'828'890**	**6'211'073**	**7'242'700**	**5'316'040**	**7'383'245.75**	**5'291'477.50**
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'500		1'841.40	
3181.20	Abschr. Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	1'600				1'539.00	
3181.28	Erlass Rückerstattungen EL (zu Unrecht bezogen)	5'000				1'500.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	8'294'390		6'714'800		6'875'525.00	
	Höhere Transferleistungen gemäss Hochrechnung erstes Quartal 2026						
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	522'400		522'400		502'840.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'806'073		5'066'040		4'876'499.00
	Höherer Ertrag gem. Hochrechnung Q1 2026						
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogen)		400'000		250'000		409'017.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (aus Nachlass)		5'000				5'562.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (z.U. bezogen)						399.50
423560	**Überbrückungsleistungen an ältere AL (5525)**	**54'000**	**54'000**	**54'000**	**54'000**	**22'509.00**	**22'509.00**
3637.60	Überbrückungsleistungen	54'000		54'000		22'509.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630.00	Beiträge vom Bund		54'000		54'000		22'509.00
4240	**Soz.Wohlfahrt/Soz.Dienst+ext.Organisat.**	**3'577'293**	**543'560**	**3'345'961**	**541'560**	**3'253'114.40**	**499'230.65**

424010 Freiwillige wirtschaftliche Hilfe
Budgetierung gemäss Vorjahren. Oftmals wird die Notfallhilfe währen der Abklärungsphase zum Sozialhilfebezug ausbezahlt und kann später mit der regulären Sozialhilfe verrechnet werden.
424021 Beiträge an Beratungs- und Suchtprävention
Keine wesentliche Veränderung zu den Vorjahren. Beiträge an Plattform Glattal, Fachstelle für Abhängigkeitserkrankungen sowie Schuldenberatung Kanton Zürich (Umsetzung Sozialhilfegesetz und Gesundheitsgesetz).
424029 AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)
Keine wesentlichen Veränderungen zu den Vorjahren. Umsetzung Sozialhilfegesetz. Beiträge für Nichterwerbstätige.
424030 Soziale Wohlfahrt übriges (5790)
Die Löhne wurden gemäss Stellenplan budgetiert. Zudem wurden aufgrund der neuen Legislatur leicht höhere Aus- und Weiterbildungskosten für die neuen Sozialkommissionsmitglieder (Legislaturwechsel) budgetiert. Weiter mussten aufgrund eines Mutterschaftsurlaubs Springerkosten budgetiert werden. Aufgrund der Wohnungsknappheit müssen mehr Notwohnungen zur Verfügung gestellt werden, was höhere Mietkosten auslöst (Bautätigkeit in Kloten). Voraussichtlich tiefere Kostenbeteiligung von Bund und Kanton an Integrationskosten für Geflüchtete.
424031 Integration (5790)
Funktionsstufenwechsel bei Integrationsbeauftragter gemäss Stadtratsbeschluss 163-2026 vom 16. Juni 2026. Die Funktion war zu tief eingestuft und es erfolgt eine Korrektur per 1.1.2027.
424035 Zielgasse (5790)
Keine wesentlichen Veränderungen. Leichter Anstieg beim Betriebs- und Verbrauchsmaterial in den stark genutzten Notwohnungen (Erfahrungswert).
424040 Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)
Keine Veränderungen zu Budget 2026. Beiträge sind von Anzahl Klotenerinnen und Klotener in den Institutionen abhängig.
424050 Kontakt- und Anlaufstelle (4310)
Keine wesentlichen Veränderungen zu Budget 2026. Arbeitsintegration und soziale Integration für Sozialhilfebeziehende der Stadt Kloten (Gleis 5). Umsetzung Sozialhilfegesetz. War früher die dezentrale Kontakt- und Anlaufstelle für drogenabhängige Personen.

424010	**Freiwillige Wirtschaftliche Hilfe (5721)**	**1'800**		**1'800**			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1'800		1'800			
424021	**Beiträge an Beratungs- und Suchtpräventionsstelle Bez. Bülach (4310)**	**298'531**		**297'631**		**291'931.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	296'431		296'431		289'831.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		1'200		2'100.00	
424029	**AHV-Beiträge für Bedürftige (5310)**	**130'000**		**110'000**		**132'960.50**	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	130'000		110'000		132'960.50	
424030	**Soziale Wohlfahrt übriges (5790)**	**2'413'252**	**310'000**	**2'234'934**	**308'000**	**2'210'848.75**	**312'893.85**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	22'000		22'000		17'380.80	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'591'611		1'530'350		1'494'989.60	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-14'805.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'798.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	95'924		98'579		96'512.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'000		169'193		161'789.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'304		13'681		13'214.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'313		15'831		15'434.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000		12'000		9'960.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand					805.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'000		3'548.70	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		7'500		7'543.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000				645.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	95'000		95'000		73'471.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		1'969.35	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	340'000		240'000		327'085.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'000		2'000		2'186.65	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	23'600		22'800		7'913.05	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		15'000		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'053.95
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		250'000		220'000		238'056.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1'666.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'000		73'000		72'117.25
424031	**Integration (5790)**	**301'990**	**103'560**	**276'476**	**103'560**	**208'744.85**	**58'560.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	108'376		86'886		62'158.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					2'837.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'011		3'870		3'868.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'763		4'230		3'957.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	541		370		384.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	799		620		617.30	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	180'000		180'000		134'922.25	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		103'560		103'560		58'560.00
424035	**Zielgasse 3 (5790)**	**121'600**	**130'000**	**120'000**	**130'000**	**117'479.60**	**127'776.80**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'600		2'000		3'517.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		17'175.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		386.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	97'000		97'000		96'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000		130'000		127'776.80
424040	**Beiträge an Behinderten- und Invalidenheime (5230)**	**140'920**		**140'920**		**129'306.70**	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	140'920		140'920		129'306.70	
424050	**Kontakt- und Anlaufstelle (4310)**	**169'200**		**164'200**		**161'843.00**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		843.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	161'500		161'500		161'000.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000					
4250	**Vormundsch.Jugendschutz+Kleinkinderbetr.**	**2'173'200**		**1'865'725**		**1'663'675.35**	
	425010 Vormundschaftswesen (1400) **Beiträge an Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde Bülach Süd (KESB BS) und Fachstelle für Erwachsenenschutz Bülach Süd (FES BS) sowie Mandatsentschädigungen an die Berufsbeiständinnen und Berufsbeistände bzw. ab die Pro Senectute (Umsetzung ZGB sowie Einführungsgesetz zum Kindes- und Erwachsenenschutzrecht [EG KESR]). Sowohl bei der KESB wie auch bei der FES steigende Kosten aufgrund der Fallzunahme und Einwohnerwachstum. Kosten können durch die Stadt Kloten nicht direkt beeinflusst werden.**						
425010	**Vormundschaftswesen (1400)**	**2'173'200**		**1'865'725**		**1'663'675.35**	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	381'000		250'000		380'823.45	
3137.00	Steuern und Abgaben					409.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'792'200		1'615'725		1'282'442.90	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4252	**Kinder- und Jugendhilfe**	**5'415'342**	**5'100**	**5'201'137**	**5'100**	**4'947'371.47**	**8'919.25**
	425210 Schulsozialarbeit (2192) **Erstes ganzes Kalenderjahr mit neuem Stellenplan in der Schulsozialarbeit (SSA). Aufgrund beendeter Mutterschaftsvertretung tiefere Lohnkosten als im Budget 2026. Höhere Weiterbildungskosten aufgrund neuer Mitarbeitenden.** **425220 Jugendarbeit (5440)** **Im Wesentlichen leicht tiefere Personalkosten als im Vorjahr. Budgetierung gemäss Stellenplan (Erfahrungswert Vorjahr). Aufgrund Anstellungen von jüngeren Mitarbeiterinnen und Mitarbeiter fallen die Löhne tiefer aus als noch beim Budget 2026 angenommen.** **425230 Beiträge an Jugendsekretariat (5440)** **Die Kosten im Kinder- und Jugendheim-Gesetz-Bereich (KJG) pro Einwohnerin und Einwohner steigen weiterhin. Lagen im Jahr 2025 die effektiven Kosten pro Einwohnerin und Einwohner noch bei Fr. 119.18 (Budget Fr. 105.00), im Jahr 2024 bei Fr. 112.41 (Budget Fr. 105.00), rechnet der Kanton fürs Jahr 2027 mit Fr. 116.00 pro Einwohnerin und Einwohner und Jahr. Die Kosten sind durch die Stadt Kloten nicht direkt beinflussbar. Auch die Beiträge gemäss Kinder-und-Jugendhilfegesetz sind leicht gestiegen. Auch sie sind durch die Stadt Kloten nicht direkt beeinflussbar.** **425235 Berufs-, Studien- und Laufbahnberatung (2990)** **Keine wesentlichen Veränderungen zum Vorjahresbudget.**						
425210	**Schulsozialarbeit (2192)**	**875'166**		**866'728**		**657'488.72**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	681'121		713'440		528'603.95	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					8'957.55	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'598.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'808		32'353		33'942.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'364		63'120		63'080.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'091		4'450		4'626.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'982		5'165		5'418.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'900		14'900		2'179.15	
3100.00	Büromaterial	3'300		3'100		883.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		1'000		258.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'400		18'300		16'445.17	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'500		8'500		3'438.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'700		2'400		253.55	
425220	**Jugendarbeit (5440)**	**671'176**	**5'100**	**730'385**	**5'100**	**643'530.90**	**7'894.25**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	470'537		530'000		469'035.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					225.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-412.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'265		34'500		30'118.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'992		49'500		41'301.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'209		4'300		4'186.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'823		4'935		4'808.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'000		8'511.60	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		1'441.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		5'000		5'365.16	
3105.00	Lebensmittel	8'500		8'500		8'411.65	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'100		8'300		8'075.08	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'350		23'350		19'104.40	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	39'000		25'600		25'135.29	
	Übetragung von Kontn.1. "Event Skaterroad" auf neue Kontn. 13 "AJA-Mobile JA"						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'200		15'700		13'031.12	
	Für 2026 hatten wir hier einmalig 10.000,- Chf für Instandsetzung Skaterroad einbudgetiert (wird nicht mehr angezeigt)						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'100		2'100		1'260.80	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000		5'000		1'982.35	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'100		2'100		1'950.00	
4231.00	Kursgelder		300		300		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'800		4'800		7'894.25

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425230	**Beiträge an Jugendsekretariat (5440)**	**3'339'000**		**3'073'024**		**3'122'516.95**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'339'000		3'073'024		3'122'516.95	
	Steigende Kosten sowohl im KJG- wie auch im KJHG-Bereich (durch die Stadt Kloten nicht direkt beeinflussbar).						
425235	**Berufs-, Studien und Laufbahnberatung (2990)**	**190'000**		**191'000**		**186'000.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	190'000		191'000		186'000.00	
425240	**Alimentenbevorschussung (5430)**	**340'000**		**340'000**		**337'834.90**	**1'025.00**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	340'000		340'000		337'834.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'025.00
4255	**Familienergänzende Betreuung**	**3'114'788**	**1'160'000**	**2'657'219**	**935'000**	**2'069'583.46**	**1'146'589.10**
	425510 Frühförderung (5451) **Keine wesentlichen Veränderungen zu Vorjahresbudget.**						
	425520 Krippe Looren (5451) **Im Wesentlichen Mehrkosten aufgrund einmalig höherer Aus- und Weiterbildungskosten (Einführung Teamleitungen) sowie aufgrund der Preisanpassung der Abteilung Gastronomie des Bereichs G+A für die Verpflegung der Kinder und einer Mutterschaftsvertretung (Springerkosten).**						
	425530 Familienergänzende Betreuung (5451) **Mehrkosten im Wesentlichen aufgrund Umsetzung des Konzepts Frühe Förderung (StR-Beschluss 78-2025) vorbehältlich der dazugehörenden Gemeinderatsbeschlüsse) zu den neuen Beitragsverordnungen (BVO) für die Spielgruppen und die Krippen bzw. Tagesfamilien (Anträge an Gemeinderat sind auf Herbst/Winter 2026 geplant).**						
425510	**Frühförderung (5451)**	**324'236**	**85'000**	**316'168**	**10'000**	**245'382.31**	**89'230.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	192'132		186'082		183'203.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					424.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'908		10'213		11'765.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'708		16'404		18'857.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'500		1'259		1'466.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'898		1'630		1'877.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'510		8'000		5'027.00	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		2'935.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	8'000		8'000		7'260.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'880		79'880		11'724.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'700		1'700		840.25	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000		45'000		44'230.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'000		-35'000		45'000.00
425520	**Krippe Looren (5451)**	**1'616'545**	**1'075'000**	**1'526'272**	**925'000**	**1'276'496.62**	**1'051'641.70**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'131'525		1'174'107		997'356.65	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'459.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'876.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	65'233		64'467		57'792.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	77'998		77'112		69'717.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	9'312		9'456		8'784.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'397		10'335		9'226.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	43'200		22'330		19'977.00	
3100.00	Büromaterial	7'350		11'350		4'304.15	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'093.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	600		400		577.70	
3104.00	Lehrmittel	3'600		1'500		2'892.20	
3105.00	Lebensmittel	2'880		2'880		1'238.40	
3106.00	Medizinisches Material	320		320		211.95	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	3'100		2'100		1'748.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'500		9'500		6'495.97	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	246'670		131'755		105'188.66	
	Die Mehrkosten resultieren im Wesentlichen aufgrund einer Preisanpassung der Abteilung Gastronomie des Bereichs G+A sowie Springerkosten aufgrund eines Mutterschaftsurlaubs.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	860		860		493.59	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'200		2'000		1'325.47	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'408.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		950'000		800'000		977'267.95
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000		75'000		74'373.75
425530	**Familienergänzende Betreuung (5451)**	**1'174'007**		**814'779**		**547'704.53**	**5'717.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	126'000		123'627		123'626.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					401.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'068		7'939		7'938.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'531		16'841		16'840.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'122		1'104		1'103.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'286		1'268		1'267.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		161.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000		2'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000		18'790.98	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	980'000		630'000		377'573.70	
	Im Wesentlichen Mehrkosten für Umsetzung des Konzepts Frühe Förderung (StR-Beschluss 78-2025) vorbehältlich Gemeinderatsbeschlüsse zu BVO Spielgruppen und BVO Krippen bzw. Tagesfamilien und Umsetzung Finanzierung für Härtefälle gemäss Volksentscheid 2006 (Notfallplätze).						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						5'717.40
4260	**Asylwesen**	**3'982'910**	**3'130'000**	**3'237'047**	**3'043'730**	**2'905'687.73**	**2'522'245.30**
	426000 Betreuung von Asylsuchenden (5730) **Die Mehrkosten setzen sich im Wesentlichen aus folgenden Elementen zusammen: Schaffung Ausbildungsplatz (Asyl/SD); Ausschöpfung Stellenplan aufgrund aktueller Lage im Asylwesen; Springereinsatz aufgrund Mutterschaftsurlaub einer Mitarbeiterin; mehr Klientinnen und Klienten in der Asylfürsorge da laufend Personen aus der Aufnahmequote fallen (ab 7 Jahren in der CH) und Schutzbedürftige mit Aufenthaltsstatus (Status S/B) voraussichtlich weiterhin in der Asylfürsorge bleiben.**						
426000	**Betreuung von Asylsuchenden (5730)**	**3'982'910**	**2'850'000**	**3'237'047**	**733'000**	**2'905'687.73**	**666'120.65**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	644'643		509'104		554'391.35	
	Aufgrund der aktuellen Lage im Asylbereich muss der Stellenplan ausgeschöpft werden. Zudem wird ein zustätzlicher Ausbildungsplatz für eine/n Mitarbeiter/in in Ausbildung geschaffen, der/die sowohl im Asylwesen als auch im Sozialdienst tätig sein wird.						
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben			32'942		15'084.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'932.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'455		34'170		43'097.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'878		51'438		50'908.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'884		4'719		5'219.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'650		5'474		6'889.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'700		10'700		2'017.00	
3100.00	Büromaterial	5'000		5'000		613.11	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		12'095.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'400.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500		16'500		7'557.09	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	45'000		45'000		5'908.05	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700		2'000		2'618.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	68'500		39'500		35'601.90	
	Im Wesentlichen Mehrkosten für einen Springereinsatz aufgrund eines Mutterschaftsurlaubs.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	10'000		8'000		7'984.45	
	Aufgrund Erfahungswert 1. Semester 2026 leicht erhöht.						

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		64.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		15'000		5'366.60	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	45'000		40'000		41'220.00	
	Leicht höhere Mietkosten für Notwohnungen Asyl.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'000		2'500		4'680.35	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'000'000		2'400'000		2'104'902.53	
	Obwohl die Aufnahmequote per 1.1.2026 auf 1,5% gesenkt wurde ist mit mehr Personen in der Asylfürsorge zu rechnen da laufend Personen aus der Quote fallen (ab 7 Jahren in der CH). Zudem werden die Schutzbedürftigen (Status S) mit Aufenthaltsbewilligung voraussichtlich in der Asylfürsorge bleiben und nicht in die Soizialhilfe wechseln (Entscheid RR und voraussichtlch auch KR).						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		370'000		340'000		356'269.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'100'000				
	Wurde bisher irrtümlich auf Kostenstelle 426010 budgetiert und gebucht.						
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		380'000		393'000		309'851.65
426010	**Asylwesen, Staatsbeiträge für IAZH (5790)**		**280'000**		**2'310'730**		**1'856'124.65**
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		280'000		2'310'730		1'856'124.65
	Die Rückerstattung/Globalpauschale für die Asylfürsorge (Status S, F [VAA] und N wurde bisher fälschlicherweise auf die Kostenstelle 426010, Funktion 5790 budgetiert und gebucht. Sie muss gemäss Vorgaben des Kantons auf die Funktion 5730. 463100, gebucht werden. Diese Kostenstelle ist nur für die Integrationspauschale vorgesehen.						
4270	**Sicherheit**	**3'382'213**	**1'769'000**	**3'380'674**	**1'638'287**	**3'040'767.01**	**1'886'315.94**
	427000 Stadtpolizei (1110) **Keine wesentlichen Veränderungen zu Vorjahresbudget.**						
	427005 Sicherheit (1110) **Im Wesentlichen wurden die Personalkosten und die Erträge (Gebühren für Amtshandlungen sowie Erträge aus Dienstleistungen) an die Erfahrungswerte angepasst. Es handelt sich dabei um die Erträge aus polizeilichen Bewilligungen und Parkbewilligungen.**						
	427010 Plakat- und Marktwesen (1400) **Keine wesentlichen Veränderungen.**						
	427011 Verkehrssicherheit (1120) **Anpassung an Erfahrungswert aus dem Vorjahr. Die Kosten für die «externe Unterstützung» beim ruhenden Verkehr steigen moderat.**						
427000	**Stadtpolizei (1110)**	**1'953'248**	**626'500**	**1'922'211**	**617'287**	**1'758'103.39**	**633'364.83**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'296'347		1'291'432		1'211'068.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-4'341.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'174.00	
3049.00	Übrige Zulagen	61'302					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	80'255		83'681		77'694.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	143'656		148'849		139'471.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	11'158		11'646		10'780.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'790		13'223		12'402.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'800		22'940		30'211.05	
	Anpassung an Vorjahres- bzw. Erfahrungswert.						
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		2'500		1'630.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		221.04	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'600		29'600		21'961.77	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'000		4'000		4'999.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		457.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000				518.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'500		52'500		50'285.46	
	Minderkosten im 2027: Einmalige Anschaffungen im 2026 (neue Dienstpistolen, neue Dienstmaschinenpistolen, neue Taser, Rolle für e-Trendfahrzeuge).						
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'000		10'000		15'926.17	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen			33'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	45'140		41'140		19'143.95	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200				11.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		9'800		5'332.20	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'000		1'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	152'000		150'700		150'930.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000		12'000		11'637.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'200		2'200		1'290.95	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					645.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						1'376.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		71'000		56'787		81'240.00
	Anpassung gemäss Erfahrungswerten.						
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		10'500.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000				2'000.00
4270.00	Bussen		25'000		32'000		11'248.83
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		527'000		527'000		527'000.00
427005	**Sicherheit (1110)**	**564'355**	**470'000**	**635'013**	**348'000**	**510'347.02**	**534'807.74**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	392'314		487'035		385'157.10	
	Anpassung Personalkosten aufgrund Erfahrungswert und gemäss Stellenplan (Minderkosten).						
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					7'607.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'117		24'898		24'607.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	54'187		53'467		51'327.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'465		3'438		3'398.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'021		3'994		3'947.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'270		4'100		3'007.80	
	Leicht höhere Kosten für Weiterbildungen für das Personal des Sicherheitssekretariats (neue Mitarbeitende).						
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'700		1'700.00	
3100.00	Büromaterial	3'000		500		280.45	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		366.37	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100		6'300		28'610.95	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'300		1'300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'681		44'681		157.50	
	Mehrkosten im Wesentlichen für Kontrollen der privatrechtlichen Parkplätze der Stadt Kloten durch unabhängige ext. Firma (Umsetzung der entsprechenden Beschlüsse von Stadtrat und Geschäftsleitung); Rechtliche Beratungen aufgrund steigender und komplexer Einsprachen/Rekursen; Externe Begleitung bei Erstellung von div. Sicherheitskonzepten (z.B. für Stadtplatz, Dachterasse Schluefweg, Stadthaussaal als Muster/Vorlagen für externe Veranstalter).						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300			
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'100		1'800		178.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		8'000		147'227.05
	Anpassung an Erfahrungswert Vorjahr unter Berücksichtigung zweier Sonderposten (Baustelle Waldeggweg und Sanierung Parkplatz Rüebisbach).						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		370'000		340'000		387'580.69
427010	**Plakat- und Marktwesen (1400)**	**10'000**	**8'500**	**10'000**	**9'000**		
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000			
4120.00	Konzessionen		6'500		6'500		
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		2'500		
427011	**Verkehrssicherheit (1120)**	**654'486**	**500'000**	**617'326**	**500'000**	**619'371.65**	**451'241.10**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	90'500		55'900		56'333.10	
	Mehrkosten für Sicherheitsfirma zur Kontrolle des ruhenden Verkehrs (Parkplatzbewirtschaftung).						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		4'440		6'026.55	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	29'986		29'986		30'012.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	527'000		527'000		527'000.00	
4270.00	Bussen		500'000		500'000		451'241.10

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427090	**Stadtrichteramt (1200)**	**200'124**	**164'000**	**196'124**	**164'000**	**152'944.95**	**266'902.27**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	155'992		155'992		112'850.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					4'661.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'755		7'755		7'246.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'567		16'567		13'227.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'060		1'060		1'007.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'250		1'250		1'156.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'500		868.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		1'500			
3100.00	Büromaterial	500				117.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000		8'000		11'809.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		2'591.45
4270.00	Bussen		160'000		160'000		264'310.82
4271	**Feuer-, Oel- und Chemiewehr**	**1'075'595**	**316'962**	**1'094'349**	**316'962**	**955'755.35**	**344'931.45**
	427100 Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500) **Keine wesentlichen Veränderungen zum Vorjahresbudget.**						
427100	**Feuer-, Oel- und Chemiewehr (1500)**	**1'075'595**	**316'962**	**1'094'349**	**316'962**	**955'755.35**	**344'931.45**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'874		40'874		41'258.10	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	732'235		730'837		676'627.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-1'036.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'119		25'000		24'142.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'483		36'550		33'001.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'361		4'490		4'280.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'035		3'020		3'860.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	62'100		62'100		39'743.83	
3091.00	Personalwerbung	500		500		2'799.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	18'750		17'750		20'648.15	
3100.00	Büromaterial	500		500		129.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'200		27'700		22'650.96	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'900		2'900			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					129.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000		18'600		13'576.88	
	Für Einsätze mit mobiler Notstromversorgung als Ergänzung zum Generator						
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'500		19'500		13'785.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'600		42'950		6'786.60	
	Position 9 und 10 wurden vom Sachkonto 3158.00 auf das Sachkonto 3130.00 übertragen.						
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand			240		337.20	
	Wird neu über die Informatikabteilung verrechnet.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'400		37'400		38'414.09	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'400		4'849.05	
	Neu im Konto 3130.00 gemäss Abklärung.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	19'038		19'038		9'532.29	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					239.00	
4250.00	Verkäufe		500		500		
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		134'000		134'000		163'469.45
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		181'462		181'462		181'462.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4275	**Bevölkerungs- / Zivilschutz**	**421'574**		**376'614**		**395'962.17**	
	427500 Bevölkerungs- / Zivilschutz (1620)						
	Die geplante Auslagerung der periodischen Schutzraumkontrollen (PSK) sowie höhere Kosten der Zivilschutzorganisation Hardwald ZSO HW (Anteil Kloten) führen zu Mehrkosten.						
	427510 Gemeindeführungsorgan GFO (1621)						
	Tiefere Kosten v.a. aufgrund weniger Anschaffungen als im Vorjahr.						
	427530 Arbeitssicherheit (0220)						
	Höhere Kosten aufgrund nötiger Anschaffungen von digitalen Arbeitssicherheits-Modulbüchern und Beitrag an Arbeitssicherheit Schweiz.						
427500	**Bevölkerungs-/ Zivilschutz (1620)**	**374'999**		**326'354**		**349'852.15**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'200		163.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'500		500		22'485.33	
	Vertrag mit externer Firma für die periodischen Schutzraumkontrollen (PSK) inkl. Nachkontrollen.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500		2'500		20'229.80	
3690.00	Übriger Transferaufwand	345'999		322'154		306'973.07	
427510	**Gemeindeführungsorgan (GFO) (1621)**	**31'575**		**42'260**		**39'137.77**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	18'000		14'000		18'770.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	860		600		858.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	65		40		61.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150		20		144.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'700		25'500		17'835.22	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'200		1'468.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'300		900			
427530	**Arbeitssicherheit (0220)**	**15'000**		**8'000**		**6'972.25**	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000		5'500		1'630.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		2'500		5'342.25	
4276	**ZSO Hardwald**	**1'303'799**	**1'351'999**	**1'237'554**	**1'273'154**	**1'223'210.93**	**1'258'806.93**
	427600 ZSO Hardwald (1629)						
	Leicht höhere Kosten aufgrund Ausrüstung für neurekrutierte Angehörige des Zivilschutzes (AdZS). Die Uniformen etc. müssen durch die Gemeinden angeschafft werden. Gleichzeitig leicht höhere Erträge (Kostenbeteiligung Anschlussgemeinden).						
427600	**ZSO Hardwald (1629)**	**1'303'799**	**1'351'999**	**1'237'554**	**1'273'154**	**1'223'210.93**	**1'258'806.93**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	478'211		485'571		457'660.30	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					1'898.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'748.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'825		29'043		29'322.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'878		59'041		59'098.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'358		4'076		3'993.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'722		4'648		4'680.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	203'500		185'500		201'638.82	
	Einführungskurs neue/r Mitarbeiter/in						
3099.00	Übriger Personalaufwand	16'500		14'600		12'785.00	
3100.00	Büromaterial	4'500		6'000		4'410.39	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		20'000		14'821.40	
	Benzin und Diesel für Auto und Aggregate						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	88'900		83'000		105'119.93	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	52'000		20'000		20'275.17	
	Obligatorische Ausrüstung für neu AdZS (Beschaffung über AMZ)						
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'200		2'200		1'193.40	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Notfallserver für wichtige Daten der ZSO (Verfügbarkeit bei Strommangellage)						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	40'000		30'000		45'416.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'460		39'660		29'827.56	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'000		61'000		43'364.83	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'200		45'700		34'947.08	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	21'425		21'425		21'424.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	800		800		40.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					120.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'530		2'500		2'318.65	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	121'790		121'790		138'602.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'000		25'000		27'348.15
4250.00	Verkäufe						3'200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						287.15
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		937'000		885'000		870'298.56
4630.00	Beiträge vom Bund		41'000		41'000		50'700.00
4690.00	Übriger Transferertrag		345'999		322'154		306'973.07
4277	**Verkehrsangebot Priv.+Öffentl.Verkehr**	**4'945'131**	**500'000**	**4'942'476**	**550'000**	**4'434'892.62**	**409'329.97**
	427700 Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210) **Beitrag an den Bahninfrastrukturfonds BIF. Durch Kloten nicht beeinflussbar. Budgetierung gemäss Angaben ZVV.**						
	427710 Regionalverkehr (6220) **Im Wesentlichen Mehrkosten aufgrund des Beitrags an den Zürcher Verkehrsverbund ZVV. Dieser ist durch Kloten nicht beinflussbar. Budgetierung gemäss Angaben ZVV.**						
	427720 Parkieranlagen (6150) **Aufgrund von Baustellen bei grösseren Parkplätzen wird mit etwas weniger Einnahmen als im Vorjahresbudget gerechnet.**						
427700	**Öffentliche Verkehrsinfrastruktur (6210)**	**677'578**		**674'564**		**689'457.00**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	677'578		674'564		689'457.00	
427710	**Regionalverkehr (6220)**	**4'214'053**	**200'000**	**4'203'862**	**200'000**	**3'699'395.82**	**200'000.00**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'900				951.52	
	Abklärung bei der VBG am 24.04.2026. Die 50% Teilung im 2025 war eine Ausnahme, es sind wieder die jährlich wiederkehrenden Kosten budgetiert.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	120		120			
	Wurden 2025 fälschlicherweise auf Konto 3160.00 gebucht. Korrektur erfolgte 2026. Budgetierung an dieser Stelle korrekt.						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'800		1'730.00	
	Wartungsvertrag läuft neu zentral über den Bereich F+L (IT-Abteilung).						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		3'000		285.40	
	Ältere Anlagen, die unterhalten werden müssen.						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'050		1'050		982.90	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	4'209'483		4'197'892		3'695'446.00	
	Gemäss Schreiben des ZVV vom 10. Juli 2026 (Beilage 7, Spalte 1 Akontobeitrag rechnerisch)						
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		200'000		200'000		200'000.00
427720	**Parkieranlagen (6150)**	**53'500**	**300'000**	**64'050**	**350'000**	**46'039.80**	**209'329.97**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300		300			
	Aufgrund Erfahrungswert.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'500		22'000		17'049.25	
	Tiefere Kosten als im Vorjahresbudget aufgrund Digitalisierung von Parkuhren.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		7'500		596.15	
	Sachbeschädigungen, versetzen einer Parkuhr wegen Baustellen usw. sind schwer abzuschätzen. Aus diesem Grund müssen die Kosten stehen bleiben.						
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	7'200					
	Übertrag vom Sachkonto 3158.00 in 3160.00, da es sich nicht um eine immaterielle Anlage handelt.						
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen			14'250		8'394.40	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Die immateriellen Anlagen (Serviceverträge) werden neu durch den Breich F+L (IT-Abteilung) bewirtschaftet.						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300'000		350'000		209'329.97
	Einnahmen sind im Budgetjahr etwas tiefer, aufgrund von Baustellen an grösseren Parkplätzen.						
4290	**Betreibungsamt**	**1'386'379**	**1'500'000**	**1'111'102**	**1'500'000**	**1'095'574.50**	**1'425'766.97**
	429000 Betreibungsamt/Stadtammannamt (1400) **Die Mehrkosten sind im Wesentlichen die Personalkosten (gebundene Zusatzkosten). Die Aufstockung ist aufgrund des gestiegenen Aufwands und aufgrund der Aufsicht (Obergericht) nötig.**						
429000	**Betreibungsamt / Stadtammannamt (1400)**	**1'386'379**	**1'500'000**	**1'111'102**	**1'500'000**	**1'095'574.50**	**1'425'766.97**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	962'879		699'401		691'240.20	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					703.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'777.60	
3049.00	Übrige Zulagen			900			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'313		44'694		44'169.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	75'972		75'971		73'426.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'248		6'167		6'068.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'257		7'169		7'084.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'100		5'000		3'730.00	
3091.00	Personalwerbung	160				80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	800				340.00	
3100.00	Büromaterial	10'000		9'000		7'696.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					322.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400		1'200		1'163.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	268'250		259'600		260'415.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					-0.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		1'437.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					474.60	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'500'000		1'500'000		1'425'766.97
5210	**Lebensraum**	**3'165'319**	**328'000**	**2'768'136**	**243'800**	**2'963'626.88**	**357'045.55**
	Die Aufgaben und der Aufwand werden vom anhaltenden Wachstum und der Bautätigkeit stark beeinflusst. In der Stadtentwicklung erzeugten die Neuauflagen der abgelehnten Revisionen der Richt- und Nutzungsplanung einen zusätzlichen Aufwand.						
521000	**Verwaltung und Koordination (0220)**	**491'524**	**167'000**	**485'546**	**167'800**	**563'231.23**	**167'535.55**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	375'284		369'614		449'312.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					6'065.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'446		23'317		28'164.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'290		47'835		57'479.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'001		3'135		3'803.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'603		3'745		4'547.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'300		13'300		1'964.78	
	Teamentwicklung und spezifische Weiterbildungen MA in Klima, Energie und Mobilität.						
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'300		5'300		4'195.70	
	Allgemeiner Aufwand, Spesen Pilzkontrolle und Nebensammelstellenbetreuung.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		11'000		2'256.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	300		300		340.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'000		5'000		5'100.00	
4250.00	Verkäufe		500		1'300		1'535.55
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		166'000		166'000		166'000.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
521005	**Lebensmittelkontrolle (4340)**	**3'900**	**15'000**	**3'400**	**20'000**	**4'804.15**	**13'776.40**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		550.00	
	Aus- und Weiterbildung Pilzkontrolleure.						
3099.00	Übriger Personalaufwand					720.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'200		1'200		1'709.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					78.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500				1'496.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		250.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		15'000		20'000		13'776.40
521010	**Umweltschutz i.w.S. (7790)**	**106'500**		**110'000**		**99'478.05**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		7'588.60	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					440.85	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					364.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	88'000		89'000		89'584.15	
	Der Aufwand bei der Neophytenbekämpfung nimmt zu: Fr. 4'000. Umsetzung ökologische Infrastruktur wird durch Tiefbau und Unterhalt umgesetzt: - Fr. 20'000. Für die Lärmüberschreitungen am Schiessstand Bedensee muss ein Sanierungskonzept erstellt werden: Fr. 25'000.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					1'500.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500		6'000			
	Mitgliederbeitrag Pusch: Unterstützt bei der Kommunikation zum Umweltschutz: Fr. 1'500. Mitgliederbeitrag Aufleben - mit mehr Natur: Unterstützt bei der Kommunikation zur Biodiversität: Fr. 2'000.						
3637.00	Beiträge an private Haushalte	7'000		7'000			
521020	**Förderung energetischer Massnahmen (7690)**	**746'000**		**482'000**		**799'902.01**	**1'533.10**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	20'000		20'000		20'959.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300		1'300		1'310.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		208.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'251.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					3'558.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	724'500		460'500		767'589.31	
	Massnahmenplan Energiestrategie: Förderprogramm «Kraftwerk Kloten» inkl. Begleitung: Fr 575'000. Strategie zum Umgang mit CO2 Senken und Pilotprojekte: Fr 20'000. Erfolgskontrolle und Berichterstattung: Fr 36’500. Erarbeitung einer Energie- und Klimastrategie 2050: Fr 15'000. PubliBike-Angebot weiterführen und punktuell ausbauen: Fr 2’000. Erarbeitung der Energie- und Klimastrategie für die Stadtverwaltung: Fr. 25'000. Potential Fassaden-PV und PV auf Infrastrukturen erheben: Fr. 20'000.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					25.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'533.10
521030	**Uebriges Gesundheitswesen (4900)**		**6'000**		**6'000**		**1'980.00**
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'000		6'000		1'980.00
521040	**Raumordnung (7900)**	**1'737'395**	**60'000**	**1'687'190**	**50'000**	**1'496'211.44**	**172'220.50**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000				1'278.00	
3001.00	Vergütungen an Behörden und Kommissionen (nicht zum massgebenden Lohn gehörend)	1'000					
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	380'257		292'710		196'968.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					5'935.50	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'271		18'796		12'719.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'207		37'569		25'732.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'845		2'614		1'759.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'115		3'001		2'030.85	
3100.00	Büromaterial	500		1'000			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		3'000		416.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200				444.00	
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	1'180'000		1'210'000		1'150'593.59	
	Richtplanung Gesamtrevision Fr. 170'000; Nutzungsplanung Teilrevisionen Fr. 130'000; Gestaltungsplanungen öffentlich Fr. 90'000; Gestaltungsplanungen privat (Zusatzabklärungen und -studien) Fr. 50'000; Partizipation Stadtentwicklung (Richt- und Nutzungsplanung) Fr. 80'000; Zentrumsentwicklung und -management (Umsetzung Massnahmen) Fr. 30'000; Wohnraumstrategie (Umsetzung Massnahmen) Fr. 80'000; Stadtpark Vorbereitungsarbeiten ink. Partizipation Fr. 80'000; Eigental Motion Fr. 150'000; Betriebs- und Gestaltungskonzept Breitistrasse Fr. 90'000; Gesamtprojekt Glattalbahnverlängerung (Zusatzabklärungen und -studien) Fr. 50'000; Aufwertung öffentlicher Raum (Umsetzung Massnahmen) Fr. 30'000; Flughafen Spezialaufgaben Fr. 30'000; Rekursverfahren Fr. 50'000; Allgemeine Studien und Gutachten Fr. 60'000; Raumwirksame Modell- und Pilotvorhaben (Beteiligung) Fr. 10'000.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000		30'000			
	Rechtsgutachten und -beratung.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		3'000			
3190.00	Schadenersatzleistungen					8'000.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					82'932.30	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	96'500		82'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		3'500		10.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		60'000		50'000		172'220.50
521041	**Verwendung Mehrwertausgleichsfonds (7900)**	**80'000**	**80'000**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	80'000					
	Mehrwertausgleichsberechnungen bei Aufzonungen und Gestaltungsplanungen durch externes Fachbüro.						
4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		80'000				
5220	**Abfallentsorgung**	**2'064'281**	**2'096'881**	**2'095'695**	**2'128'295**	**2'053'557.12**	**2'086'133.12**
	Keine wesentlichen Veränderungen.						
522000	**Abfallentsorgung (7301)**	**2'064'281**	**2'096'881**	**2'095'695**	**2'128'295**	**2'053'557.12**	**2'086'133.12**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'373.00	
3100.00	Büromaterial	1'200		1'200			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000		3'000		1'226.76	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		1'778.86	
3105.00	Lebensmittel					120.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					23'900.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					646.17	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500		3'500		4'285.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'045'000		980'000		1'000'203.05	
	Um das Littering zu bekämpfen sind neue Massnahmen geplant:wöchentlichen Touren an neuralgischen Punkten Fr. 40'000. Anti Littering Kampagne für mehr Sauberkeit im öffentlichen Raum, Plastik im Grüngut, richtiges Entsorgen: Fr. 25'000.						
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		349.90	
3137.00	Steuern und Abgaben	460		460		460.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'000		8'000		19'843.31	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		15'342.58	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'200		1'200		1'200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					73.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					79.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	168'880		269'109		151'406.23	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	18'000		18'000		19'486.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	370'000		370'000		393'276.66	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	121'000		121'000		121'190.98	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	296'000		296'000		296'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5'841		2'026		1'313.60	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'285'000		1'285'000		1'289'439.03
4250.00	Verkäufe		25'000		60'000		24'076.26
	Anpassung gemäss Erlöse Vorjahr: Fr. -35'000						
4270.00	Bussen		2'000		2'000		5'854.70
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		710'000		710'000		712'256.03
4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		700		700		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen		60'000		60'000		48'678.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		14'181		10'595		5'829.10
5230	**Strassenunterhalt**	**3'308'142**	**1'244'220**	**2'854'063**	**1'244'220**	**2'417'222.43**	**1'053'632.75**
	Der personelle Aufwand nimmt aufgrund zunehmendem Littering und grossen Veranstaltungen zu. Der Unterhalt des mehrheitlich aus den 1950er bis 1980er Jahre stammenden Strassen- und Wegnetzes nimmt zu. Zudem werden durch Drittprojekte (SBB-Doppelspurausbau, Glattalbahn, und private Überbauungen) kommunale Massnahmen ausgelöst.						
523010	**Gemeindestrassen (6150)**	**3'169'639**	**1'100'720**	**2'715'545**	**1'100'720**	**2'382'756.60**	**1'025'115.55**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'212'913		1'073'000		869'659.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					20'831.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-11'536.80	
3049.00	Übrige Zulagen	6'000		6'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	68'721		64'277		55'011.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	120'198		123'544		103'184.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'297		16'906		14'273.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'003		10'311		8'783.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'000				1'083.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		6'000			
3100.00	Büromaterial	2'000					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	42'500		40'000		45'535.48	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	149'000		26'000		37'677.33	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000		6'000		16'056.75	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	380'207		380'207		162'209.32	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'000		43'000		48'415.10	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	5'500		40'500		117'715.30	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	163'000		30'500		19'305.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		74.10	
3137.00	Steuern und Abgaben	6'500		6'500		5'461.80	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	50'000		45'000		34'162.00	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	735'000		690'000		743'043.79	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		1'501.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	91'000		70'000		51'319.33	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'500		4'500		4'380.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		34'607.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000		45'000		31'724.39
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'338.15
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		14'220		14'220		6'435.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						47'150.73
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		753'000		753'000		745'467.28
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		288'500		288'500		190'000.00
523011	**Privatstrassen (6180)**	**35'003**	**28'500**	**35'018**	**28'500**	**34'465.83**	**28'517.20**

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	20'416		20'529		20'244.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-251.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'313		1'318		1'299.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'777		2'656		2'666.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	329		346		340.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	209		210		207.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'959		9'959		9'958.58	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		28'500		28'500		28'517.20
523012	**Kantonsstrassen (6130)**	**103'500**	**115'000**	**103'500**	**115'000**		
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	103'500		103'500			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		115'000		115'000		
5233	**Öffentliche Anlagen**	**1'212'947**		**802'389**		**833'029.15**	
	Der personelle Aufwand nimmt aufgrund zunehmender Nutzung des öffentlichen Raums zu.						
523310	**Oeffentliche Plätze und Anlagen (3420)**	**313'100**		**163'200**		**143'894.60**	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'000		5'100		3'099.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'600		23'100		34'326.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	78'500		44'500		31'308.55	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000					
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					859.40	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	178'000		90'500		73'829.30	
	Mobile Beschattung/Baumtröge für den Stadtplatz Nord zur Verbesserung Stadtklima (Zusatzkosten Fr. 73'000).						
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege					471.50	
523320	**Spielplätze (3420)**	**131'500**		**73'500**		**100'240.97**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'000		23'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	93'500		35'500		96'914.22	
	Erhöhter Bedarf baulicher Unterhalt der Spielplätze						
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	15'000		15'000		3'326.75	
523330	**Brunnen (7100)**	**31'000**		**27'000**		**27'599.68**	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'000		22'000		25'703.08	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		1'896.60	
523350	**Friedhof (7710)**	**737'347**		**538'689**		**561'293.90**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	384'792		322'134		316'371.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'124.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'440.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'685		20'685		20'285.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'648		34'648		33'018.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'420		5'420		5'293.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'302		3'302		3'237.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		1'660.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	50'500		47'700		43'884.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	10'500		10'300		7'060.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	116'000		3'000		28'118.30	
	Zusatzkosten mit Ersatzbeschafftung Bagger (Fr. 45'000) und Anschaffung Bewässerungsanlage (Fr. 45'000).						
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000		3'000		1'851.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'000		28'500		56'337.95	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	22'000					
3137.00	Steuern und Abgaben	500		500		804.10	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	8'500		8'500		3'813.65	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	36'500		32'500		35'393.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'000		13'000		5'547.65	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		2'000		1'500.00	
3190.00	Schadenersatzleistungen					681.90	
5235	**Abwasserbeseitigung**	**4'997'595**	**5'250'295**	**4'134'617**	**4'298'717**	**4'295'786.06**	**4'439'016.99**
	Es ist ein Anstieg der Werterhaltungsmassnahmen des öffentlichen Kanalisationsnetzes und des Betriebs der Kläranlage Kloten-Opfikon zu verzeichnen. Eine Gebührenerhöhung ist beim Ertrag noch nicht einkalkuliert; wird aber geprüft.						
523510	**Kanalisationsleitungen/ Kleinkläranlagen (7201)**	**611'795**	**5'190'295**	**577'917**	**4'238'717**	**602'396.73**	**4'373'863.09**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	62'256		62'119		60'010.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-650.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'718		5'369		3'853.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'396		8'245		8'253.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	972		1'011		1'009.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	618		617		615.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'500		12'500		13'332.46	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'130		18'000		31'800.23	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	38'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		619.95	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	430'000		430'000		462'205.14	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'250		1'250		738.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	48'855		35'706		19'964.55	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'899'000		3'899'000		4'021'222.45
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		1'268'530		319'957		339'280.59
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		22'765		19'760		13'360.05
523511	**Kläranlage Kloten-Opfikon (7202)**	**4'385'800**	**60'000**	**3'556'700**	**60'000**	**3'693'389.33**	**65'153.90**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4'385'800		3'556'700		3'693'389.33	
	Bedingt durch den ARA-Ausbau 2025 steigen ab 2027 die Aufwendungen deutlich an; dies aufgrund höherer Abschreibungen. Dadurch erhöhen sich die Beiträge der Gemeinden deutlich.						
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		60'000		60'000		65'153.90
5240	**Forst- und Landwirtschaft, Natur**	**826'754**	**662'200**	**779'086**	**639'600**	**808'671.66**	**788'501.63**
	Es wird ein Zusammenschluss der Forstreviere Kloten, Oberembrach und Lufingen geprüft. Dadurch fallen externe Beratungskosten an.						
524010	**Forstwesen (8200)**	**462'754**	**224'100**	**413'586**	**218'000**	**507'984.70**	**299'731.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	246'646		241'366		242'330.70	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					11'347.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'413.90	
3049.00	Übrige Zulagen	3'761		3'866			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'864		14'757		14'631.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'235		26'748		26'480.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'920		8'627		8'280.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'528		2'356		2'336.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'500					
3099.00	Übriger Personalaufwand			5'500		3'573.50	
3100.00	Büromaterial	800		300			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'500		19'000		21'595.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'700		1'700			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		5'000		4'197.80	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000		4'000		5'778.10	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		2'500		2'898.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		9'700		5'452.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	30'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		400		387.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		287.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000		14'000		16'813.30	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'120.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'000		5'866		5'179.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000		47'000		145'707.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000		
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'100				1'164.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		223'000		217'000		298'567.00
524011	**Forstkulturen (8200)**	**36'000**	**10'000**	**36'000**	**16'000**	**16'436.80**	**11'996.00**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		2'901.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000		30'000		13'535.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		16'000		11'996.00
524012	**Holzernte (8200)**	**170'000**	**327'500**	**170'500**	**310'000**	**176'460.75**	**345'928.51**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	97'000		97'500		95'713.65	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000		1'000		1'726.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'000		72'000		79'021.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000		50'000		53'797.07
4250.00	Verkäufe		250'000		230'000		263'898.54
4630.00	Beiträge vom Bund		3'500		3'500		2'897.90
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		24'000		26'500		25'335.00
524016	**Forstliche Nebenbetriebe (8204)**	**20'000**		**20'000**			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000			
524019	**Gemeinwirtschaftl. Forstleistungen (8205)**	**26'500**	**1'100**	**20'500**	**1'100**	**24'382.50**	**1'100.00**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000		1'000		1'083.40	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	8'500		8'500		7'081.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17'000		11'000		16'217.90	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						1'100.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'100		1'100		
524020	**Privatwald (8200)**	**42'500**	**38'000**	**42'500**	**33'000**	**72'120.26**	**82'369.67**
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000		30'000		62'264.83	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		247.23	
3499.00	Übriger Finanzaufwand					670.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		12'000		8'938.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		1'000		
4250.00	Verkäufe		32'000		27'000		79'217.67
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'000		3'152.00
524075	**Gewässerunterhalt / Verbauungen (7410)**	**18'000**		**18'000**		**3'220.40**	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	10'000		10'000			
3142.00	Unterhalt Wasserbau	8'000		8'000		1'158.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'061.80	
524077	**Naturschutz (7500)**	**30'500**		**30'500**		**3'909.95**	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	30'500		30'500		432.40	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'477.55	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
524078	**Kredit Landschaftsentwicklungskonzept (7500)**	**20'000**		**25'000**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		25'000			
524080	**Landwirtschaft (8120)**			**2'000**			
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000			
524082	**Jagd- und Fischerei (8300)**		**1'500**		**1'500**		**1'125.80**
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'500		1'500		1'125.80
524094	**Landw. Grundstücke (9630)**	**500**	**60'000**	**500**	**60'000**	**4'156.30**	**46'250.65**
3439.10	Ver- und Entsorgung					2'596.85	
3439.30	Sachversicherungsprämien					1'559.45	
3439.50	Planungen und Projektierungen Dritter	500		500			
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		60'000		60'000		46'250.65
5255	**Übrige Dienstleistungen + Spezialanlagen**	**168'700**	**106'800**	**182'700**	**84'530**	**178'021.66**	**114'102.90**
	Nur unwesentliche Veränderungen.						
525510	**Vermessungswesen (1400)**	**58'000**		**60'000**		**55'967.35**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					30.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	58'000		60'000		55'937.35	
	Nachführung der Amtlichen Vermessung.						
525520	**Schiesswesen (1610)**	**70'900**	**66'800**	**70'900**	**63'360**	**87'896.46**	**79'745.05**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		8'000		3'455.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		5'000		1'986.66	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		777.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'000		23'000		50'686.80	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	9'100		9'100			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					990.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	25'000		25'000		30'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		4'000		3'450.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		13'000.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'000		4'000		
4610.00	Entschädigungen vom Bund		35'000		35'000		38'235.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		23'300		19'860		25'060.05
525550	**Industriestammgeleise (8500)**	**39'800**	**40'000**	**51'800**	**21'170**	**34'157.85**	**34'357.85**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					242.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'100		31'100		26'719.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		200.00	
3159.00	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		1'500			
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'000		2'000		1'995.85	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen			12'000			
	Es fallen keine Beiträge an private Unternehmen an, weil gemäss Budget vor Verteilung der Kosten und Erträge kein Ertragsüberschuss resultiert.						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000		5'000		5'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'830				13'387.85
	Vor Verteilung der Kosten und Erträge resultiert ein Kostenüberschuss. Dieser ist auf die angeschlossenen Unternehmen zu verteilen.						
4480.00	Miet- und Pachtzinserträge aus Liegenschaften Dritter		21'170		21'170		20'970.00
5280	**Baupolizei**	**1'778'490**	**1'501'000**	**1'698'654**	**1'401'000**	**1'911'595.65**	**1'839'104.90**
	Die Aufgaben und der Aufwand sind stark von der Bautätigkeit und der Anzahl an Rechtsmittelverfahren abhängig.						

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
528000	**Baupolizei (0220)**	**1'335'345**	**1'401'000**	**1'305'603**	**1'301'000**	**1'429'757.60**	**1'731'974.25**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	27'500		27'500		26'838.00	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	266'014		264'973		269'463.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-7'198.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'171		17'076		18'616.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'535		34'453		34'931.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'388		2'376		2'407.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'737		2'725		2'971.05	
3100.00	Büromaterial	1'500		2'000		932.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		3'000		1'648.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	980'000		950'000		1'077'908.10	
	Leistungen Stadtingenieurbüro, externe Gutachten Schutzinventar und Rechtsmittelverfahren.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'239.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'400'000		1'300'000		1'622'789.25
	Da keine grossen Bauprojekte in Aussicht stehen, sondern viele kleinere Bauprojekte, werden die Gebühreneinnahmen gegenüber den Vorjahren kleiner budgetiert.						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						930.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des FK						107'255.00
4602.00	Anteil an Erträgen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'000		1'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						1'000.00
528010	**Feuerpolizei (1500)**	**443'145**	**100'000**	**393'051**	**100'000**	**481'838.05**	**107'130.65**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	35'216		35'149		36'184.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-982.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'264		2'258		2'324.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'991		4'969		5'095.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	314		314		322.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360		361		371.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400'000		350'000		438'522.85	
	Leistungen Stadtingenieurbüro.						
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100'000		100'000		107'130.65
6205	**Schulverwaltung**	**1'919'500**	**10'000**	**1'914'118**	**8'000**	**1'529'815.68**	**15'910.70**
	Das Budget der Schulverwaltung bleibt im Jahr 2027 gegenüber dem Jahr 2026 grundsätzlich unverändert.						
620500	**Schulverwaltung (2191)**	**1'796'500**	**10'000**	**1'791'118**	**8'000**	**1'431'427.19**	**15'910.70**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'370'000		1'373'318		1'094'487.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					22'955.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'954.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	88'000		88'000		69'497.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	168'000		160'000		128'006.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10'000		10'000		9'478.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000		14'000		11'208.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	103'000		102'000		38'839.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'700		2'700		1'700.00	
3100.00	Büromaterial	3'500		3'500		1'260.41	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		1'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500		215.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'300		5'900		9'691.98	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	15'000		15'000			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					30'643.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'000		8'000		8'422.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	7'000		6'200		9'975.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen						340.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000		2'000		9'570.70
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		6'000		6'000		6'000.00
620580	**Schulärzte/Schulzahnärzte/Gesundheitskosten (4330)**	**123'000**		**123'000**		**98'388.49**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	89'000		89'000		64'914.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500		5'500		3'940.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		204.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		665.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		1'563.00	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		458.44	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					40.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					17'476.60	
3136.00	Dienstleistungsaufwand für privatärztliche Tätigkeit	25'000		25'000		9'125.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	500		500			
6210	**Schulbehörde**	**269'400**		**290'400**		**264'088.28**	
	Das Budget für die Schulpflege bleibt im Jahr 2027 gegenüber dem Jahr 2026 grundsätzlich unverändert. Während verschiedene, extern begleitete Projekte abgeschlossen oder deren Kosten reduziert werden konnten; sollen die Anwaltskosten aufgrund der in den letzten Jahren deutlich gestiegen Anzahl an rechtlichen Auseinandersetzungen erhöht werden.						
621000	**Schulbehörde (2190)**	**269'400**		**290'400**		**264'088.28**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	90'200		90'200		83'898.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		5'385.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		7.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		859.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		28'000		19'318.00	
3100.00	Büromaterial	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	83'000		114'000		109'945.62	
	Während verschiedene, extern begleitete Projekte abgeschlossen oder deren Kosten reduziert werden konnten; sollen die Anwaltskosten aufgrund der in den letzten Jahren deutlich gestiegen Anzahl an rechtlichen Auseinandersetzungen erhöht werden.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'000		2'000		105.90	
3190.00	Schadenersatzleistungen					1'500.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	59'200		49'200		43'067.36	
6214	**ext.Schulung (Regelkl,Sport, Musik,Gym)**	**138'800**		**122'800**		**54'724.95**	
	Im Schuljahr 2026/27 besuchen 24 Schüler/-innen das Langzeitgymnasium. Dies führt zu Mehrkosten von rund 16'000 Fr, da die kantonale Freigrenze von 5% der Gesamtschülerzahl um 1-2 Schüler/-innen überschritten wird. **Die Anzahl der Schüler/-innen die im Schuljahr 2026/27 eine Kunst- und Sportschule in einer anderen Gemeinde besuchen ist unverändert (2 SuS). Das Schulgeld für die 7 Schüler/-innen aus Kloten, welche im Schuljahr 2026/27 die Sporttalentklasse Kloten besuchen, ist nicht unter der Kst. 6214 sondern auf der Kst. 6231.42 abgebildet.**						
621400	**ext. Schulung (Regelkl,Sport,Musik,Gymi) (2130)**	**138'800**		**122'800**		**54'724.95**	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	138'800		122'800		54'724.95	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6215	**Sonderschulung / Externe Massnahmen**	**7'043'200**	**310'000**	**6'672'300**	**360'000**	**6'185'551.03**	**213'035.00**
	Durch die mit dem Förderkonzept eingeführten Steuerungsmassnahmen konnte die Sonderschulquote in den letzten Jahren auf rund 5% stabilisiert werden.						
	Im Budget 2027 sinken die Kosten für die integrative Sonderschulung (ISR) im Vergleich zum letzten Jahr, da im Schuljahr 2026/27 neu 53 anstelle von 59 Schüler/-innen im letzten Schuljahr diesen Status erhielten.						
	Gleichzeit steigen die Kosten in der externen Sonderschulung (ESS) im Vergleich zum letzten Jahr stark an. Dies da anstelle der im Jahr 2026 budgetierten 47 Schüler-/innen im Verlauf des Schuljahrs 2025/26 für 57 Schüler-/innen der Status bewilligt werden musste. Für das Schuljahr 2026/27 und damit im Budget 2027 enthalten sind 60 externe Sonderschüler, deren Einschränkungen bzw. Förderbedarf die Möglichkeiten der integrativen Volksschule übersteigt.						
	Die Schulpflege strebt an, die Integrationskraft der Volksschule in den nächsten Jahren weiter zu stärken und den Anteil der integrierten Sonderschüler (ISR) zu erhöhen und den Anteil an externen Sonderschülern (ESS) zu ESS zu senken. Damit sollen die Sonderschulkosten auf rund 6.5 Mio. Franken pro Jahr stabilisieren werden.						
621510	**Integrierte Sonderschulung KST (ISR) (2110)**	**480'000**	**55'000**	**684'500**	**80'000**	**514'368.19**	**62'945.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	103'000		115'000		37'301.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		85'000		117'569.90	
3042.00	Verpflegungszulagen					440.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000		12'000		10'009.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000		21'000		11'906.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000		2'000		1'175.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		2'000		1'597.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		61'500		7'854.71	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					224.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	252'000		386'000		326'288.83	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		55'000		80'000		62'945.00
621520	**Integrierte Sonderschulung PST (ISR) (2120)**	**1'749'000**	**153'000**	**1'952'800**	**190'000**	**1'539'369.14**	**63'806.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	280'000		280'000		148'943.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-954.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	280'000		243'000		384'859.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'880.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000		40'000		35'063.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'000		75'000		52'212.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'000		6'000		4'761.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000		6'000		5'597.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand					400.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'000		135'800		36'879.78	
	Durch die Aufhebung Kompetenzzentren und Integration der ISR-SuS in den Stammschulen können die Transportkosten reduziert werden.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					302.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					308.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'023'000		1'165'000		869'114.36	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		153'000		190'000		63'806.00
621530	**Integrierte Sonderschulung SST (ISR) (2130)**	**324'500**	**42'000**	**356'000**	**30'000**	**309'833.27**	**5'920.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	55'000				200.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'500				0.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					259.50	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					151.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					56.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	266'000		356'000		309'165.82	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		42'000		30'000		5'920.00
621577	**externe Sonderschulung (2200)**	**4'333'700**	**60'000**	**3'506'500**	**60'000**	**3'690'329.23**	**80'364.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					4'347.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	70'000		70'000		20'246.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		236.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'000		3'000		1'024.50	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000		346.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		217.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		182.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	650'000		600'000		600'777.73	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.			10'000			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'880.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					34'591.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'047'200		2'070'000		2'205'080.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	560'000		750'000		821'397.80	
4230.00	Schulgelder		40'000		40'000		42'362.00
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						8'722.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		20'000		20'000		29'280.00
621580	**Spitalschulung (2200)**	**136'400**		**136'400**		**126'751.20**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	136'400		136'400		126'751.20	
621585	**Hardwaldschulen (2200)**	**19'600**		**36'100**		**4'900.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	19'600		36'100		4'900.00	
6217	**BWS Berufswahlschule**	**3'969'093**	**3'154'265**	**2'979'974**	**2'545'665**	**3'297'888.27**	**2'629'939.20**
	Die Budgetierung der Berufswahlschule musste im Vergleich zu den Vorjahren deutlich angepasst werden. Dies einerseits durch die Schaffung einer zusätzlichen «Sprache+Integrationsklasse» ab Schuljahr 2026/27 anstelle des Vorkurses «Deutsch plus». Damit hat die Schulpflege mit SPF-B 68-2025/26 vom 25.06.2026 auf die hohe Anzahl Anmeldungen aus den verschiedenen Gemeinden reagiert und die maximale Platzzahl vom 94 auf 108 Schüler/-innen erhöht. Die damit verbundenen Kosten wären grundsätzlich durch zusätzliche Gemeinde- und Kantonsbeiträge gedeckt.						
	Gleichzeitig wurde anderseits die zu optimistische Planungsannahme für den Anteil der Schüler/-innen aus Kloten von 30% bzw. 28 Schüler/-innen des Budgets 2026 auf 56% bzw. 60 Schüler/-innen im Budget 2027 an die effektive Anmeldung der letzten zwei Schuljahre angepasst. Da für die Schüler/-innen aus Kloten der Gemeindebeitrag durch die Stadt Kloten übernommen werden muss, steigen die Gesamtkosten im Vergleich zum Budget 2026 deutlich an.						
621700	**Praktisches Angebot (2130)**	**1'766'791**	**1'974'040**	**1'427'649**	**1'393'440**	**1'545'912.49**	**1'496'332.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					128.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'177'626		860'800		950'438.20	
	Höherer Lohnaufwand aufgrund Eröffnung einer weiteren Klasse Sprache + Integration, d.h. die Vorkurs-Klasse, für welche keine Anmeldungen kamen, wurde aufgrund der hohen Anmeldezahlen in eine Sprache- und Integratinosklasse umgewandelt. Die Lohnkosten der Klasse Vorkurs Deutsch plus, wurde auf die Kostenstelle 6217.00 umgebucht. Erhöhung PICTS von 3 auf 4 WL -> ca. 16.% analog Sek Nägelimoos.						
3020.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben Lehrpersonen					1'006.15	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	3'680		3'680			
3042.00	Verpflegungszulagen	7'170		7'170		7'925.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'000		52'000		61'270.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	103'000		103'000		130'345.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'258		7'258		8'398.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'900		8'900		9'808.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'440		1'440		400.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					55.90	
3104.00	Lehrmittel	54'000		48'000		49'207.69	
	Teuerung der Lehrmittel. Zusatzaufwand für neue Klasse Sprache + Integration und Übertrag Lehrmittel aus Kostenstelle 6217.99 Vorkurs Deutsch plus.						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'288		1'000		6'296.60	
	Anschaffung verschiedener Geräte für den praktischen Unterricht für die Holz- und Metallwerkstatt, die teilweise auch im Atelier genutzt werden können. Anschaffungen fürs Fotolabor und den Unterricht "Visuelle Gestaltung".						
3113.00	Anschaffung Hardware	2'000		2'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'000		178.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		1'000		3'770.25	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000		8'000		5'850.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'620.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			4'500			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'260		2'000		1'784.15	
	Übertrag aus Kostenstelle 6217.99 also vom Vorkurs Deutsch plus in Klasse Sprache + Integration.						
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500		6'500		7'263.50	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	302'669		298'401		293'165.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'000.00	
4230.00	Schulgelder		197'200		139'200		145'290.00
	Mehreinnahmen aufgrund einer zusätzlichen Klasse Sprache und Integration ab Schuljahr 2026/27 gemäss SPF-B 68-2025/26 vom 25.06.2026						
4231.00	Kursgelder						1'775.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'984.40
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		478'720		537'600		409'583.00
	Mehreinnahmen aufgrund einer zusätzlichen Klasse Sprache + Integration ab Schuljahr 2026/27 gemäss SPF-B 68-2025/26 vom 25.06.2026						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		688'840		486'240		521'033.00
	Mehreinnahmen augrund einer zustätzlichen Klasse Sprache + Integrationab Schuljahr 2026/27 gemäss SPF-B 68-2025/26 vom 25.06.2026						
4690.00	Übriger Transferertrag		609'280		230'400		414'667.00
	Der grössere Transferertrag ist auf den grösseren Anteil an Klotener Schüler:innen zurückzuführen. Der Anteil der Klotener Schüler:innen liegt für das Schuljahr 2026/27 bei ca. 56%.						
621710	**Schulisches Angebot (2130)**	**733'627**	**1'161'200**	**695'920**	**1'056'400**	**550'098.80**	**1'039'160.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	427'937		433'937		331'057.70	
3030.00	Entschädigung für temp. Arbeitskräfte	3'040		3'040			
3042.00	Verpflegungszulagen	2'975		2'975		2'757.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'412		22'412		21'119.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'497		49'497		45'826.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'730		2'730		2'724.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'769		3'769		3'378.15	
3104.00	Lehrmittel	15'000		15'000		7'445.53	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3113.00	Anschaffung Hardware			2'000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen			4'000		1'487.92	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		700.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	7'200		7'200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					664.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000		2'000		1'731.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000		150.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000		6'000		2'071.60	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					1'250.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	64'000		16'000		7'467.00	
	Aufgrund der hohen Anmeldezahl muss damit gerechnet werden, dass nicht alle Klotener Schüler:innen das Berufsvorbreitungsjahr an der BWS Kloten absolvieren können. In diesem Fall müssten sie ein externes Berufsvorbereitungsangebot besuchen. Gerechnet wurde ein externes Angebot für total 4 Lernende.						
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	121'067		119'360		117'266.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	3'000		3'000		3'000.00	
4230.00	Schulgelder		116'000		110'200		123'211.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		281'600		425'600		316'180.00
	Weniger Einnahmen durch hohen Anteil Klotener-Schüler-/innen (56%) im Schuljahr 2026/27 und entsprechende Korrektur gegenüber Budget 2026 (30%).						
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		405'200		338'200		266'435.00
	Höhere Einnahmen aufgrund höherer Beiträge für dieses Angebot seitens des Kantons. Aufgrund der hohen Anmeldezahlen rechnen wir mit vollen Klassen.						
4690.00	Übriger Transferertrag		358'400		182'400		333'334.00
621730	**BWS allgemein (2130)**	**376'595**		**374'995**		**265'243.58**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	240'200		240'200		177'135.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-2'462.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'080		1'080		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'320		15'320		11'390.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'488		35'488		26'541.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'119		2'119		1'572.10	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'613		2'613		1'826.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		10'400		9'488.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000				213.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					885.70	
3100.00	Büromaterial	22'000		22'000		3'236.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		909.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		204.15	
3104.00	Lehrmittel					68.13	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		179.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500		2'695.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'000		5'000		2'340.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		564.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'250		1'250		1'043.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000		12'000		12'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	19'025		19'025		14'330.80	
621799	**BWS ausserhalb Leistungsabrechnung (2130)**	**1'092'080**	**19'025**	**481'410**	**95'825**	**936'633.40**	**94'446.80**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			60'000		80'675.80	
	Umbuchung auf 6217.00, weil der Vorkus Deutsch plus aufgrund der Anmeldungen in eine Sprach & Integrations-Klasse ungewandelt wird.						
3042.00	Verpflegungszulagen			650		684.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			4'000		5'216.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			600		12'014.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			600		706.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					833.15	
3104.00	Lehrmittel			1'500		357.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen			1'260			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	124'400				88'143.85	
	Kommentar dazu unter 463200.						
3690.00	Übriger Transferaufwand	967'680		412'800		748'001.00	
	Der Transferaufwand fällt höher aus, weil der Anteil der Klotener Schüler-/innen in den letzten Jahre zu optimistisch mit 30% budgetiert wurde. Im Budget 2027 sind nun die effektiven Anmeldungen mit 60 Klotener Schüler/-innen bzw 56% der Gesamt-Schülerzahl.im Schuljahr 2026/27 abgebildet.						
4230.00	Schulgelder						5'198.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						54'918.00
	Vorkurs Deutsch plus wird in Sprache und Integration (6217.00) umgewandelt.						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				56'800		
	Mindereinahmen durch Streichung Vorkurs Deutsch plus und ingesamt kein Defizit, sondern ein Überschuss, weshalb die Stadt Opfikon keinen Beitrag zu entrichten hat, sondern einen Beitrag erhalten wird (Buchung neu unter Konto 363200).						
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				20'000		20'000.00
	Es wird kein DaZ-Vorkurs durchgeführt werden. Dadurch entfällt eine Interne Verrechnung zu Lasten der Volkschule.						
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		19'025		19'025		14'330.80
6218	**Musikschule**	**4'621'900**	**3'910'000**	**4'768'361**	**3'970'898**	**4'454'070.21**	**3'785'987.06**
	Die Kosten und Einnahmen der Musikschule Region Flughafen sinken, da die Trägergemeinde Opfikon ihr Angebot sowie die damit verbundenen Tarife an die Klotener Tarife angepasst hat. Die umfangreichen Kursangebote sowie der Instrumentalunterricht in der Stadt Kloten bleiben weiterhin unverändert bestehen. **Im Rahmen der Weiterentwicklung der Lern- und Freizeitangebote soll ab dem Schuljahr 2027/28 zusätzlich eine freiwillige und kostenlose Bläserklasse/Klassenmusizieren für die Mittelstufe angeboten werden.**						
621800	**Musikschule (2140)**	**672'800**		**711'550**	**3'000**	**614'835.16**	**1'250.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'500		3'000		894.60	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	280'000		290'000		276'168.75	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-11'465.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'147.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	300		300			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'000		19'000		17'631.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000		39'000		37'560.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'500		2'375.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		3'000		2'839.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		12'000		8'380.25	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000		5'000		427.65	
3100.00	Büromaterial	5'000		7'500		2'397.92	
	Mit der Einführung von PUPIL und der damit verbundenen Digitalisierung können die Druckkosten reduziert werden.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		8'000		4'588.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000		13'500		10'940.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'500		3'500			
	Die Webseite muss überarbeitet und erneuert werden.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25'000		26'000		22'666.15	
	Budget wurde bereits auf Grund vom Erfolgsrechnung 2025 für das Jahr 2027 angepasst.						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'500		35'500		20'591.00	
	Budget wurde auf Grund vom Erfolgsrechnung 2025 für das Jahr 2027 reduziert.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	2'000		8'000			
	Hier wird weniger budgetiert, da die Abrechnung grösstenteils über das Lohnkonto laufen.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		15'000		4'438.23	
	Aufgrund der Erfolgsrechnung 2025 wird hier das Budget 2027 herabgesetzt. Es wird trotzdem ein Puffer budgetiert.						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					-1'960.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		5'000		455.10	
	Das Budget von 2027 wurde gemäss der Erfolgsrechnung vom 2025 reduziert.						
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	90'000		90'000		87'470.41	
	Keine nennenswerte Abweichungen.						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	130'000		120'250		128'082.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	4'500		4'500		4'500.00	
4231.00	Kursgelder						1'250.00
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmen				3'000		
621815	**musikalische Grundschule (2140)**	**770'000**	**785'100**	**816'928**	**845'891**	**765'594.80**	**784'899.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	660'000		703'628		660'584.60	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-2'521.90	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'400		5'500		5'340.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'500		44'000		41'440.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'500		47'500		46'453.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5'700		5'800		5'647.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700		7'000		6'662.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				180.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'500		1'018.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000				788.65	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		504'100		531'700		504'093.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		80'000		77'635		79'779.00
4690.00	Übriger Transferertrag		201'000		236'556		201'027.00
621820	**Instrumental-Unterricht (2140)**	**2'416'800**	**3'091'900**	**2'427'764**	**3'077'007**	**2'361'795.15**	**2'967'696.56**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'055'000		2'068'000		2'029'260.75	
	Hier wurden die Löhne für die Einführung der Blässerklassen ab August 2027 brücksichtigt.						
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-7'530.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	17'000		23'564		17'069.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	132'100		132'100		129'320.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	147'500		150'000		147'473.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	17'200		17'400		17'165.70	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'000		21'000		20'745.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				819.75	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		4'196.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		8'000		1'028.00	
	Mehrkosten durch Anschaffung/Miete von Instrumenten der ab Schuljahr 2027/28 im Rahmen der Weiterentwicklung der Lern- und Freizeitangebote geplanten Bläserklasse für die Mittelstufe.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		1'000		196.20	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000		1'700		2'050.00	
4230.00	Schulgelder		807'900		800'609		807'820.01
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'247.55
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'518'800		1'526'885		1'442'286.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		254'300		250'600		254'291.00
4690.00	Übriger Transferertrag		510'900		498'913		462'052.00
621825	**Instrumental-Unterricht für Erwachsene (2140)**	**50'400**	**33'000**	**76'650**	**45'000**	**48'766.10**	**32'141.50**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	44'000		65'750		43'905.50	
3042.00	Verpflegungszulagen					138.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		4'200		2'829.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600		2'600		1'116.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		1'000		324.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		3'100		451.85	
4230.00	Schulgelder		33'000		45'000		32'141.50
621899	**Musikschule, Gemeindeanteil (2140)**	**711'900**		**735'469**		**663'079.00**	
3690.00	Übriger Transferaufwand	711'900		735'469		663'079.00	
6221	**Schulpsychologischer Dienst**	**579'030**	**59'885**	**577'735**	**59'885**	**559'990.28**	**60'943.50**
	Das Budget des schulpsychologischen Dienstes bleibt im Jahr 2027 gegenüber dem Jahr 2026 grundsätzlich unverändert.						
622100	**Schulpsychologischer Dienst (SPD) (2192)**	**579'030**	**59'885**	**577'735**	**59'885**	**559'990.28**	**60'943.50**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	451'000		449'705		448'402.90	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					356.85	
3042.00	Verpflegungszulagen					288.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'200		23'200		28'598.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'700		52'700		58'115.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'430		2'430		3'927.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'360		4'360		4'598.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'800		12'800		5'845.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'340		1'340			
3100.00	Büromaterial	8'500		8'500		5'532.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		3'000		1'382.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'200		12'200		511.60	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	4'000		4'000		2'115.50	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		2'500		314.45	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		59'885		59'885		60'943.50
6230	**Primarschule**	**17'751'840**	**319'400**	**17'803'800**	**305'300**	**17'439'359.91**	**338'938.23**
	Auf Basis der Schülerprognosen sind im Schuljahr 2026/27 wie auch im Schuljahr 2027/28 mit 20 Kindergarten- und 57 Primarklassen (einer Klasse weniger als im Budget 2026) geplant. Der angestrebte Ausbau der Lern- und Freizeitangebote führt zu Mehrkosten bei den freiwilligen Angeboten auf der Primarstufe.						
623000	**PS allg./oblig.:Kindergartenstufe (2110)**	**3'355'500**		**3'505'500**		**3'310'870.00**	
3091.00	Personalwerbung					183.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		9.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		20'000		37'439.51	
	Aufgrund einer ungünstigen Konstellation der Kindergarten-Eintritte und da im Rahmen der kantonalen Vorgaben keine zusätzliche Kindergarten-Klassen eröffnet werden konnte, fallen befristete Mehrkosten für den Schulbustransport im Schuljahr 2026/27 an.						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000		1'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'300'000		3'470'000		3'273'237.74	
	Die tieferen Kosten resultieren aus einer Anpassung der durchschnittlichen Kindergarten-Lohnkosten aufgrund der effektiven Anstellungen.						
623001	**PS allg./oblig.:Primarschulstufe (2120)**	**11'446'840**		**11'441'900**		**11'278'817.30**	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'140		21'400		11'807.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000				742.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					48.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					118.55	
3061.00	Renten oder Rentenanteile					183.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11'200		11'200			
3091.00	Personalwerbung	15'300		15'300		3'509.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					600.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000			
3104.00	Lehrmittel	49'200		49'200		14'745.70	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500		2'500		424.90	
	Mehrkosten durch Anschaffung für die Durchführung von hybriden Elterninformation-/abende						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	116'500		117'500		93'751.82	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	15'000		15'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		128.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'945'000		10'925'800		10'870'255.88	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282'500		282'500		282'500.00	
623010	**PS allg./freiw.:Kindergartenstufe (3420)**	**32'000**	**12'000**	**32'500**	**20'000**	**19'253.50**	**10'837.37**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	30'000		30'000		16'562.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000		1'500		1'063.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		47.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		169.55	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1'410.70	
4231.00	Kursgelder		8'000		20'000		9'115.91
4610.00	Entschädigungen vom Bund		4'000				1'721.46
623011	**PS allg./freiw.:Primarschulstufe (3420)**	**224'500**	**103'000**	**199'500**	**90'500**	**210'484.10**	**156'733.86**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'000		25'000		23'049.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'000		23'000		49'946.80	
	Ausbau und Weiterentwicklung der Freizeit- und Schulsportkurse von aktuell 20 auf 26 Angebote.						
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'584.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		253.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		732.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		8'999.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500		1'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					215.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	134'000		134'000		122'352.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					350.00	
4231.00	Kursgelder		83'000		74'500		152'933.32
	Ausbau und Weiterentwicklung der Freizeit- und Schulsportkurse von aktuell 20 auf 26 Angebote.						
4610.00	Entschädigungen vom Bund		20'000		16'000		3'800.54

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Ausbau und Weiterentwicklung der Freizeit- und Schulsportkurse von aktuell 20 auf 26 Angebote.						
623030	**PS-Einheit Dorf/Feld: Kindergartenstufe (2110)**	**21'800**		**21'500**		**17'584.13**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'100		1'200		80.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'670.90	
3042.00	Verpflegungszulagen					4.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					112.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					18.00	
3100.00	Büromaterial	2'000				207.44	
	Kostenverschiebung von Kt 3110.00						
3104.00	Lehrmittel	11'600		12'100		14'292.44	
3106.00	Medizinisches Material					28.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'500		390.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'000			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					258.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					96.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'600		3'700		420.00	
623031	**PS-Einheit Dorf/Feld: Primarschulstufe (2120)**	**770'700**	**57'200**	**753'200**	**55'400**	**735'827.84**	**42'490.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	4'000		4'000		5'464.45	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	61'200		61'200		98'560.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		797.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800		3'800		6'450.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		395.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		1'029.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'300		31'800		12'623.66	
3091.00	Personalwerbung					1'683.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'700		1'500		2'202.21	
	Analog der städtischen Mitarbeiten wird die Kostenübernahme für Kaffee und Tee auch in den Schulen eingeführt.						
3100.00	Büromaterial	1'500		500		2'525.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	11'400		11'400		6'685.24	
3104.00	Lehrmittel	178'600		176'000		174'653.98	
3106.00	Medizinisches Material					674.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000		19'600		36'596.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000		2'200		3'369.89	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	38'600		38'600		28'780.52	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	14'700		14'800		6'839.12	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'500		497.80	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		885.20	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		7'500			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000		2'000			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	6'700		6'700		2'537.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	65'200		56'000		33'069.30	
	Mehrkosten aufgrund höherer Anzahl Klassenlager im 2027, wobei die Vorgaben (1 Lager pro MST) eingehalten sind.						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					350.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	308'500		306'600		309'155.17	
4231.00	Kursgelder		4'000		4'000		88.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		53'200		51'400		42'402.00
623040	**PS-Einheit Hinterwiden: Kindergartenstufe (2110)**	**18'400**		**20'800**		**27'300.66**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	800		800			

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					998.80	
3042.00	Verpflegungszulagen					12.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					64.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.35	
3104.00	Lehrmittel	12'000		11'400		9'590.95	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					356.58	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		5'000		274.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					13'880.04	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					563.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'600		2'600		1'546.40	
623041	**PS-Einheit Hinterwiden: Primarschulstufe (2120)**	**632'500**	**52'400**	**568'000**	**46'400**	**614'274.38**	**36'637.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'700		2'800		2'766.40	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'400		48'800		62'835.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		535.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300		3'300		4'172.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		196.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		600		665.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'800		23'000		13'797.29	
3091.00	Personalwerbung					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'800		1'300		400.00	
	Analog der städtischen Mitarbeiten wird die Kostenübernahme für Kaffee und Tee auch in den Schulen eingeführt.						
3100.00	Büromaterial	500		500		48.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'200		1'340.05	
3104.00	Lehrmittel	122'800		121'600		119'646.62	
3105.00	Lebensmittel					69.25	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					782.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'200		5'200		1'725.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000		6'000		5'329.30	
	1 Erhöhung im Vergleich zum Vorjahr aufgrund des Ersatzes von Minitrampolinen.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	36'600		27'000		100'757.11	
	Aufgrund der anspruchsvollen Personal- und Schulentwicklung der Primarschule Hinterwiden hat die Schulpflege mit SPF-B 66-2025/26 für die Unterstützung der neuen Co-Schulleitung und zur stabilisierung der Teamentwicklung Mehrkosten bewilligt.						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'100		11'900		4'989.70	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'500		4'173.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000		7'000		3'642.67	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'800		4'900		4'147.75	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	51'600		38'400		6'399.55	
	Mehrkosten, da im Schuljahr 2026/27 drei 6. Klassen und zwei 5. Klassen ein Klassenlager planen. Letztere gehen im Folgejahr nicht erneut ins Klassenlager. Die Vorgabe von 1 Lager pro MST ist erfüllt.						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	285'800		248'000		275'353.99	
	Aufgrund der anspruchsvollen Personal- und Schulentwicklung der Primarschule Hinterwiden hat die Schulpflege mit SPF-B 66-2025/26 für die Unterstützung der neuen Co-Schulleitung und zur Stabilisierung der Schulentwicklung Mehrkosten bewilligt. Davon werden 20% durch den Kanton getragen.						
4231.00	Kursgelder		10'000		4'000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		42'400		42'400		36'637.00
623050	**PS-Einheit Nägelimoos: Kindergartenstufe (2110)**	**21'800**		**21'100**		**15'702.27**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					484.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					97.60	
3042.00	Verpflegungszulagen					1.20	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					31.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.85	
3100.00	Büromaterial	4'500		4'500		891.10	
3104.00	Lehrmittel	10'500		9'500		12'136.22	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'700		4'200		637.95	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					349.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'100		2'900		1'067.20	
623051	**PS-Einheit Nägelimoos: Primarschulstufe (2120)**	**590'800**	**44'600**	**562'900**	**44'600**	**615'567.79**	**42'910.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'600		3'600		6'926.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'400		48'800		68'742.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		600.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000		4'000		4'011.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000		3'000		2'660.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		235.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		640.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'300		20'700		19'581.93	
3091.00	Personalwerbung					683.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'600		1'200		950.00	
	2 Analog des Beschlusses mit Kostenübernahme für Kaffee und Wasser für städtische Mitarbeiter wird dies per 2027 auch in den Schulen eingeführt.						
3100.00	Büromaterial	1'600		1'600		1'179.44	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'800		6'000		486.42	
3104.00	Lehrmittel	119'600		113'400		125'990.16	
3105.00	Lebensmittel					31.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'100		3'800		10'300.54	
	Mehrkosten aufgrund des Ersatzes und der Beschaffung von Schulmobiliar (Altbau Nägeelimoos 2010) sowie der Beschaffung von Ukulelen für den Musikunterricht						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		5'200		16'020.80	
	Beschaffung von Robotern für den Medien- und Informatikunterricht						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	26'700		27'000		42'446.50	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	19'800		20'800		16'480.51	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'054.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		6'000		3'277.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	4'800		4'900		6'127.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	38'800		37'600		37'582.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	253'300		246'300		249'558.64	
4231.00	Kursgelder		4'000		4'000		2'310.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'600		40'600		40'600.00
623060	**PS-Einheit Spitz: Kindergartenstufe (2110)**	**23'100**		**69'100**		**12'721.19**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					280.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					17.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					0.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.90	
3104.00	Lehrmittel	15'400		60'400		9'615.79	
	Minderkosten, da im Jahr 2026 ein Kindergarten mit einmaligen Kosten für Spielmaterial vollständig ausgestattet werden musste						
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			5'000		517.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					1'181.55	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					104.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'700		700			
	Ersatzbeschaffungen von Geräten und Fahrzeugen für Aussenspielanlagen sowie die Beschaffung und Installation einer Sprossenwand in einem Kindergarten						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					56.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000		3'000		944.40	
623061	**PS-Einheit Spitz: Primarschulstufe (2120)**	**613'900**	**50'200**	**607'800**	**48'400**	**580'956.75**	**49'330.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'800		3'900		8'134.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	50'000		50'800		41'587.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		277.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'500		3'086.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000		2'000			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		146.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		492.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	24'800		24'800		26'959.76	
3091.00	Personalwerbung					500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4'500		1'400		2'807.90	
	Analog der städtischen Mitarbeitenden mit Kostenübernahme für Kaffee und Tee wird dies per 2027 auch in den Schulen eingeführt.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'200		6'400		9'244.45	
3104.00	Lehrmittel	120'500		125'600		122'640.26	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		2'000		29'091.95	
	Ergänzung Schulmobiliar für Unterricht						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		8'400		3'193.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		28'700		17'326.06	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	13'000		16'200		9'198.97	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'500		6'500		4'707.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		777.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'500		10'000		5'712.94	
	Aufgrund der Neuverteilung der Turnhallen sind neu 2 Turnhallen der Primarschule zugeteilt (bisher eine).						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'000		5'100		3'811.31	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	40'400		42'800		24'858.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	263'700		266'200		266'403.95	
4231.00	Kursgelder		6'000		6'000		6'930.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		44'200		42'400		42'400.00
6231	**Sekundarschule**	**8'315'800**	**469'500**	**7'613'250**	**301'100**	**7'341'126.58**	**320'870.45**
	Die deutlichen Mehrkosten Sekundarschule resultieren insbesondere durch höhere Personalkosten, da ab Schuljahr 2026/27 drei neue Klassen und damit insgesamt 30 Sekundarschulklasse und 1 Sporttalentklasse geführt werden.						
	Die Sporttalentklasse führt bei der Sekundarschule Spitz im Vergleich zur Sekundarschule Nägelimoos zu zusätzlichen Einnahmen. Diese wird ab Schuljahr 2026/27 von 24 Schüler/innen (maximale Belegung) im Vergleich zu 14 Schüler/innen im ersten Pilotschuljahr besucht.						
623102	**SkS allg./oblig.:Sekundarschulstufe (2130)**	**6'582'400**		**5'957'400**		**5'829'289.30**	**4'400.00**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					31'691.25	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-235.25	
3042.00	Verpflegungszulagen					210.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'048.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					2'013.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					214.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					327.10	
3091.00	Personalwerbung	7'900		7'900		931.45	
3104.00	Lehrmittel	5'500		5'500		6'672.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11'000		11'000		9'750.15	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8'000		8'000		4'487.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager					1'634.65	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'263'000		5'618'000		5'467'044.25	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Mehrkosten durch 3 zusätzliche Sekundarklassen ab Schuljahr 2026/27						
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	282'500		282'500		282'500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			20'000		20'000.00	
	Es wird 2027 von der BWS kein DaZ-Vorkurs durchgeführt werden. Dadurch entfällt eine Interne Verrechnung zu Gunsten der BWS.						
4231.00	Kursgelder						4'400.00
623112	**SkS allg./freiw.:Sekundarschulstufe (3420)**	**175'700**	**43'000**	**165'500**	**43'000**	**82'510.55**	**61'916.25**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'200				6'100.00	
	Durch die Einführung LiFT wird ein/-e WAP-Koordinator/-in für die Arbeitsplätze und die Schnittstelle zum Gewerbe analog zu anderen Gemeinden auf Stundenbasis entschädigt						
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	81'000		81'000		19'471.20	
3042.00	Verpflegungszulagen					150.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500		2'500		1'651.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000				2'945.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					193.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					263.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		8'000		5'587.15	
3105.00	Lebensmittel					109.65	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	74'000		74'000		46'038.20	
4231.00	Kursgelder		36'000		36'000		61'916.24
4610.00	Entschädigungen vom Bund		7'000		7'000		0.01
623132	**SkS-Einheit Nägelimoos:Sekundarschulstufe (2130)**	**650'000**	**41'600**	**624'350**	**36'000**	**492'754.13**	**23'599.20**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'300		2'300		1'580.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	38'400		38'000		41'927.85	
3042.00	Verpflegungszulagen	500		500		285.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'300		2'300		2'723.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		124.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		434.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500		14'300		9'200.57	
3091.00	Personalwerbung					40.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'500		1'000		1'467.03	
	Budgetverschiebung von 3170.00 Spesen, da gem. HMR2 unter übriger Personalaufwand zu verbuchen.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	5'100		5'000		874.54	
3104.00	Lehrmittel	154'200		152'100		140'058.70	
3105.00	Lebensmittel	46'000		16'000		18'952.25	
	Anpassung an SPF-Beschluss 2-2024/25 vom 29.08.2024 mit Erhöhung der Pauschalzuweisung für den Unterricht im Fach Wirschaft, Arbeit, Haushalt (WHA).						
3106.00	Medizinisches Material					590.40	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'300				2'687.01	
	Ersatz für defektes Mobiliar aus Umzug aus Pavillon-Provisorium und schulergänzendes Mobiliar.						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'700		34'500		6'873.10	
3113.00	Anschaffung Hardware					109.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'400		21'950		14'182.07	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	21'100		17'800		389.90	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	6'000		6'000		2'688.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'400		3'900		2'924.70	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen					238.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					421.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	3'300		3'900		1'866.96	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	84'700		74'800		39'893.95	
	Mehrkosten durch zusätzliches Klassenlager						
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	227'300		227'000		202'218.20	
4231.00	Kursgelder		10'000		8'000		4'066.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		31'600		28'000		17'533.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						2'000.00
623142	**SkS-Einheit Spitz: Sekundarschulstufe (2130)**	**907'700**	**384'900**	**866'000**	**222'100**	**936'572.60**	**230'955.00**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000		5'700		3'864.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	48'000		45'200		73'532.15	
3042.00	Verpflegungszulagen					636.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'200		4'748.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'071.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					302.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		759.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'000		26'300		17'410.67	
3091.00	Personalwerbung					683.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'400		1'100		2'637.00	
3100.00	Büromaterial	3'200		3'200		1'714.75	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					193.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	7'700		6'900		829.40	
3104.00	Lehrmittel	240'800		221'900		213'589.40	
	Zusätzliche Kosten aufgrund von drei neuen Klassen (50 SuS)						
3105.00	Lebensmittel	70'000		63'000		42'524.15	
	Zusätzliche Kosten aufgrund von drei neuen Klassen (50 SuS)						
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					83.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'500		35'400		21'234.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'200		22'300		44'225.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	42'200		36'300		188'035.61	
	2 Zusätzliche Kosten aufgrund von drei neuen Klassen (50 SuS)						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	22'800		19'700		10'687.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	5'500		5'500		201.60	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		1'351.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'200		18'500		10'406.19	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	5'500		5'100		724.41	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	126'500		101'900		85'185.10	
	Zusätzliche Kosten aufgrund von drei neuen Klassen (50 SuS) und aufgrund höherer Anzahl Klassenlager						
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					88.70	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	250'300		242'300		209'852.27	
4231.00	Kursgelder		6'000		6'000		15'118.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'600		37'000		31'762.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		338'300		179'100		184'075.00
	Die Sporttalentklasse Kloten besuchen im Schuljahr 2026/27 insgesamt 24 Schüler-/innen (maximal Belegung). Davon sind 17 Schüler-/innen aus anderen Gemeinden (mit Gemeindebeitragverrechnung) und 7 Schüler-/innen aus der Stadt Kloten (ohne Gemeindebeitragverrechnung).						
6232	**Sonderpädagogik**	**2'667'700**		**2'563'200**		**1'950'789.67**	
	Die Mehrkosten resultieren aus dem Ausbau der schulübergreifenden Begabten- und Begabungsförderung (Lohn- und Transportkosten) und der ganzjährigen Abbildung der Lohnkosten von im August 2026 zur Sonderpädagogik verschobenen Stellen (Fachstelle Logopädie und schulübergreifende Schulsozialpädagogin).						
623210	**Sonderpädagogik KST (2110)**					**2'905.20**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					2'905.20	
623220	**Sonderpädagogik PST (2120)**	**2'300'900**		**2'201'700**		**1'641'208.47**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	160'000		157'000		57'416.80	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-878.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'314.35	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1'560'500		1'487'700		1'160'947.90	
	Mehrkosten bei kommunalen Lehrpersonal durch den Ausbau der Begabtenförderung sowie die ganzjährige Abbildung der Lohnkosten für die schulübergreifende Sozialpädagogin und Fachstelle Logopädie (Budget 2026 nur ab August) .						

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3042.00	Verpflegungszulagen	10'000		10'000		10'486.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'000		85'000		78'260.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'000		165'000		136'624.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'000		14'000		10'570.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'000		14'000		12'501.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000		3'000		200.00	
3091.00	Personalwerbung					200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'000.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	500		500			
3104.00	Lehrmittel	14'800		13'000		1'670.77	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					1'005.55	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					277.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43'600		28'000		10'690.85	
	Mehrkosten für Schülertransport bis zur 4. Klasse für das schulübergreifende Angebot für die Begabten- und Begabungsförderung.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	72'000		72'000		5'002.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'500		1'500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	150'000		150'000		157'546.95	
623230	**Sonderpädagogik SST (2130)**	**366'800**		**361'500**		**306'676.00**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	73'000		71'600		20'989.70	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	228'800		224'900		233'391.80	
3042.00	Verpflegungszulagen	2'000		2'000		1'796.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'000		18'000		16'449.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		35'000		29'133.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'500		2'288.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'500		2'625.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3104.00	Lehrmittel	4'000		4'000			
6270	**Hort- und Krippenbetriebe**	**2'127'560**	**1'470'000**	**2'008'535**	**1'470'000**	**1'812'844.44**	**1'330'329.50**
	Die Betreuungsnutzung im Schuljahr 2026/27 hat erneut zugenommen. Die Zunahme kann aber mit den bestehenden Personalressourcen aufgefangen werden. Aufgrund einer Preisanpassung der Abteilung Gastronomie des Bereichs G+A für die Horte und Krippen, steigen aber die Verpflegungskosten merklich an. Aufgrund der im August 2026 in Kraft tretenden Anpassung des Gebührenreglements der Schulhorte, sind erst mit dem Budget 2028 fundierte Aussagen zu Auswirkung auf die Tarifeinnahmen möglich sind.						
627020	**Schulhorte (2180)**	**2'127'560**	**1'470'000**	**2'008'535**	**1'470'000**	**1'812'844.44**	**1'330'329.50**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'155'500		1'155'455		1'053'030.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					16'566.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'380.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'800		59'800		66'669.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	76'000		76'000		87'678.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'000		8'000		9'189.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000		9'000		10'641.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'050		32'680		5'338.50	
	Kostenreduktion, da alle Teamleiter im Jahr 2026 die Führungsausbildung absolviert haben.						
3091.00	Personalwerbung	1'000		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	21'590		3'390		772.50	
	Mehrkosten resultieren aus der Weiterführung der Pilot-Vereinbarung von August bis Dezember 2026 f für die Teilhabe von Menschen mit Beeinträchtigungen (Personalverleih) der Stiftung Pigna im Schulhort (GL-Beschluss 26-2026 vom 18.3.2026).						
3100.00	Büromaterial	2'500		2'000		4'607.85	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500		4'120		227.95	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500		1'150		291.35	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.00	Lehrmittel	1'600					
3105.00	Lebensmittel	2'000		1'500		71.15	
3106.00	Medizinisches Material	750		400		71.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	19'500		18'650		16'802.03	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	36'100		12'700		14'911.45	
	Durch den starken Ausbau des Hortangebots muss Mobiliar ersetzt bzw. erweitert werden. Insbesondere im Hort Dorf-Feld und im bestehenden Horte Nägelimoos.						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'713.06	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	693'070		607'990		514'855.35	
	Die Mehrkosten resultieren aufgrund einer Preisanpassung der Abteilung Gastronmie des Bereichs G+A für die Horte und Krippen.						
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	2'500		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500		2'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		345.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	2'500		1'500		473.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'600		3'200		842.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					10'125.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'470'000		1'470'000		1'330'329.50
7220	**Personal und Administration F + S**	**5'007'000**	**57'500**	**4'838'686**	**52'900**	**4'762'243.01**	**63'390.77**
	Leichte Korrekturen bei der Durchführung der Bundesfeierlichkeiten sowie die Buchung der Unterhaltsarbeiten der Waldhütte neu auf diesem Konto verändern die Zahlen in diesem Jahr.						
722010	**Sport (3410)**	**4'847'200**	**9'000**	**4'706'486**	**10'000**	**4'672'268.23**	**19'383.20**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'904'800		3'827'056		3'775'413.35	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-18'060.80	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000		-10'000		-10'260.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	246'300		230'330		239'620.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	444'900		405'250		404'043.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	34'100		32'000		33'266.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	43'200		36'850		38'331.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'500		21'500		14'570.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					6'200.00	
3100.00	Büromaterial	800		800		384.54	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		9'600		7'350.02	
	Local.ch-Werbung F+S; Vertrag wird aufgelöst.						
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000		3'000		2'454.32	
3106.00	Medizinisches Material					85.20	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000		2'000		537.52	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000		2'000		712.99	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	13'500		13'500		13'412.16	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'900		85'900		74'707.46	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.					46'268.64	
3134.00	Sachversicherungsprämien	30'500		30'500		30'008.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000		1'000		645.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		7'647.68	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'200		2'200		1'930.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		3'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000		3'000		7'000.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		7'000		12'383.20
722030	**Bundesfeier (3290)**	**52'200**		**43'600**		**41'813.13**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'800		2'500		2'774.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	49'400		41'100		39'038.48	
	Anstelle von Feuerwerk wurde eine Lasershow budgetiert, Erhöhung der Kosten um Fr. 6'000. Erhöhung des Budgets um Fr. 1'000 für Feuerpolizeiliche Überprüfungen. Erhöhung des Budgets um Fr. 900 für die WC Anlage. Erhöhung des Budgets um Fr. 400 für Gebärdensprachdolmetscher/in.						

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
722050	**Hallen- und Freibadkasse (3410)**					**252.00**	**-74.00**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					252.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-74.00
722060	**Zentrumsmanagement und Veranstaltungen (0220)**	**91'600**	**25'500**	**88'600**	**25'500**	**47'909.65**	**18'981.57**
3100.00	Büromaterial	600		600		122.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'000		5'000		2'867.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	86'000		83'000		38'120.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					6'320.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					480.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'000		25'000		18'257.12
4250.00	Verkäufe		500		500		724.45
722070	**Waldhütte Schluefweg (8205)**	**16'000**	**23'000**		**17'400**		**25'100.00**
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'000					
	Der Unterhalt der Waldhütte war bisher unter 7240.10/3144.00 budgetiert.						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		23'000		17'400		25'100.00
7230	**Infrastruktur**	**786'590**	**280'000**	**822'080**	**250'800**	**679'196.01**	**299'949.25**
	Bei der Rückerstattung der CO2-Abgabe wird ein höherer Betrag erwartet. **Einige einmalige Anschaffungen auf der Fussballanlage Stighag erhöhen die Ausgaben geringfügig.** **In der Sporthalle Ruebisbach musste die Ausgabenseite wegen höherer Stromkosten angepasst werden. Der Austausch der Trennwand zwischen Halle und Restaurant erhöht die Ausgaben ebenfalls.**						
723010	**Infrastruktur Schluefweg (3410)**	**161'000**		**160'000**		**126'328.74**	**277.50**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'000		7'000		17'999.99	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	96'000		97'000		54'104.77	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	58'000		56'000		54'223.98	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						277.50
723011	**Schluefweg Rückverteilung aus CO2-Abgabe (9710)**		**120'000**		**100'000**		**136'097.15**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		120'000		100'000		136'097.15
	Aufgrund der letztjährigen Auszahlung Betrag angepasst.						
723020	**Stighag (3410)**	**455'180**	**48'000**	**461'680**	**48'000**	**378'577.40**	**29'139.60**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'500		19'500		17'309.81	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	63'000		61'500		6'085.08	
	Verlängerung des Handlaufs auf Platz 2 und des Ballfängers zwischen Platz 2 und Einspielwiese. Ersatz von bestehender Feststellanlage der beiden Brandschutztüren im Flur EG. Anschaffung von neuen Sitzbänken für den Zuschauerbereich und eines Mähroboters für Platz 4.						
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'500		6'500		5'114.71	
	Zur Erhöhung der Sicherheit werden sämtliche Fussballtore mit mobilen Gewichtswägen ausgerüstet.						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'000		76'000		33'221.62	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	221'280		226'280		292'087.87	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'700		1'700		1'614.00	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	6'000		6'000		4'336.49	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000		1'000		163.92	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	54'200		54'200		10'624.21	
	Die Enthärtungsanlage ist bereits im 2026 budgetiert, kann aber aufgrund der Verschiebung des Heizungsersatzes auf 2027 auch erst im 2027 angeschafft werden.						
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	8'000		8'000		8'000.04	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					19.65	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'000		48'000		29'139.60

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
723030	**Ruebisbach (3410)**	**170'410**	**80'000**	**200'400**	**80'000**	**174'289.87**	**116'415.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500			
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000		22'000		16'426.98	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500		62'500		8'558.32	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	4'500		4'500		2'571.28	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'100		39'100		43'951.51	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'010		7'000		14'312.44	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand					82.93	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'900		2'900		2'875.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	47'500		21'500		45'246.62	
	Austausch (der nicht mehr mobilen) Trennwand zwischen Restaurant und Sporthalle durch eine Glaswand mit Sicht auf die Sportfläche.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000		35'000		15'595.79	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	5'400		5'400		4'950.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					19'718.75	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		80'000		112'458.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'956.30
723040	**Vermietung Schulanlagen (2170)**		**32'000**		**22'800**		**18'020.00**
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		32'000		22'800		18'020.00
	Budgetanpassung aufgrund Erträge des Jahres 2025.						
7240	**Eissportzentrum**	**1'285'700**	**892'800**	**1'561'800**	**816'800**	**962'508.04**	**1'025'516.25**
	Einmalige Anschaffungen erhöhen die Ausgabenseite, wobei die Ersparnisse beim Energieverbrauch deutlich überwiegen. Seit dem Vorjahr werden die Erträge durch Parkgebühren auf diesem Konto geführt.						
724010	**Eissportzentrum (3410)**	**1'285'700**	**892'800**	**1'561'800**	**816'800**	**962'508.04**	**1'025'516.25**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					4'600.00	
	Auch in diesem Jahr ist kein Personal für den Eismeisterkurs geplant.						
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	48'800		53'200		46'193.55	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'500		88'800		83'676.27	
	Der Reinigungsroboter unterstützt eine effizientere und ressourcenschonendere Reinigung und die Schlauchrolle macht die Arbeiten sicherer und effizienter.						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	392'000		660'000		312'625.98	
	Mit einigen Umstellungen konnte bereits im Vorjahr der Energieverbrauch erheblich gesenkt werden.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	149'100		148'100		144'124.93	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	299'500		305'500		114'977.43	
	Erhöhung der Ausgabenseite durch einmalige Anschaffungen für PE-Platten und Gläser für Banden, den Ersatz der Enthärtungsanlage in der SWISS Arena, Anpassungen beim Leergut-/Anlieferungslager West, für Ersatzmassnahmen bei Duschen und den Austausch der Panorame-Video-Kamera.						
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					316.70	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	331'800		306'200		255'993.18	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		777'500		711'500		879'653.25
4250.00	Verkäufe		200		200		157.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						20'188.30
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		90'000		80'000		100'517.40
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		25'100		25'100		25'000.00
7250	**Bäder**	**1'577'400**	**1'047'700**	**1'395'200**	**894'100**	**1'301'378.04**	**1'174'076.00**
	Höhere Erträge aus den Benutzungsgebühren gemäss Vorjahren stehen höheren Aufwänden bei der Ver- und Entsorgung gegenüber.						
725010	**Bäder (3410)**	**1'577'400**	**1'047'700**	**1'395'200**	**894'100**	**1'301'378.04**	**1'174'076.00**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000		5'700		296.02	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	82'400		97'400		85'123.48	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					4'534.09	
3106.00	Medizinisches Material	2'500		2'500		927.34	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	28'000		28'000		26'055.69	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'000		28'500		32'249.58	
	Einmalige Ausgaben für die Mähroboter im Freibad sowie die Ersatzanschaffung des Kleintransporters (Piaggio) erhöhen die Ausgaben.						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	981'500		796'500		858'917.44	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	141'500		141'100		95'434.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'000		152'000		92'787.13	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	143'500		143'500		104'967.32	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen					85.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'006'900		858'100		1'129'498.00
	Die Erträge werden den Erfahrungswerten aus den Vorjahren angepasst.						
4250.00	Verkäufe		36'000		36'000		41'187.75
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'800				3'390.25
7260	**Konferenzzentrum**	**43'750**	**191'000**	**60'250**	**190'500**	**60'811.90**	**283'992.21**
	Aufgrund der anstehenden Bauarbeiten im Zentrum Schluefweg mit Beginn im Konferenzzentrum mussten die Ertragszahlen wie auch die Ausgaben angepasst werden.						
726010	**Konferenzzentrum (3420)**	**39'750**	**134'000**	**60'250**	**190'500**	**57'271.30**	**227'291.61**
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		666.05	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		16'100		28'929.00	
	Aufgrund des anstehenden Baustarts konnten die Kosten gesenkt werden.						
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500				5'097.54	
	Lautsprecher (Ersatz) für die mobile Tonanlage, da die bestehenden in die Jahre gekommen sind und die Verständlichkeit sehr schlecht ist. Zusätzlich ein Case für den Transport und zum Verstauen.						
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'150		14'650		8'208.30	
	Die Tanznachmittage finden im Kirchengemeindehaus der reformierten Kirche statt.						
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			4'500		4'218.22	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'100		24'000		10'152.19	
	Die mobile Kettenzüge müssen kontrolliert werden.						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000		79'500		222'896.61
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		11'000		
	Das Restaurant hat den Betrieb per 31. März 2026 eingestellt.						
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		50'000		100'000		4'395.00
	Die Wohnungsmieter müssen die Wohnungen bis Ende 2027 verlassen. Wann genau jeder Mieter eine neue Wohnung gefunden hat, ist noch nicht bekannt.						
	Das Restaurant hat den Betrieb per 31. März 2026 eingestellt.						
726090	**Mietwohnungen bei Konferenzzentrum (3420)**	**4'000**	**57'000**			**3'540.60**	**56'700.60**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000				3'540.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000				3'540.60
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		53'000				53'160.00
7280	**Kultur und Soziokultur**	**751'600**	**164'000**	**568'700**	**150'000**	**466'691.13**	**150'000.00**
	Viele zusätzliche Kulturformate gemäss Vereinbarung mittelgrosser Städte, sowie der erstmals budgetierte Förderbeitrag an den Hegnerhof erhöhen die Aufwendungen.						
728010	**Kulturelles Angebot Allgemein (3290)**	**574'600**	**164'000**	**437'700**	**150'000**	**384'718.98**	**150'000.00**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	8'000					
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		390.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		4'856.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	17'000		27'000			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	151'000		146'000		139'083.48	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	17'000					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000				6'320.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	362'200		257'800		234'069.35	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		158'000		150'000		150'000.00

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		6'000				
728020	**Beiträge Musik+Theater (3220)**	**110'000**		**91'000**		**81'972.15**	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			5'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	21'000		15'000		25'822.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	89'000		71'000		56'150.00	
728030	**Beiträge Museen und bildende Kunst (3110)**	**67'000**		**40'000**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000		40'000			
7290	**Stadtbibliothek**	**538'450**	**35'000**	**521'105**	**30'000**	**503'447.81**	**34'593.75**
	Keine wesentlichen Änderungen.						
729000	**Stadtbibliothek (3210)**	**538'450**	**35'000**	**521'105**	**30'000**	**503'447.81**	**34'593.75**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	271'700		262'400		252'742.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-123.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'197.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'500		16'300		15'487.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	31'600		26'340		25'967.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'450		2'345		2'247.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'620		2'472.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500		2'500		70.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300		5'300		5'225.27	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	56'000		51'000		50'637.71	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000		6'700		6'935.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500		2'233.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'700		7'700		5'253.03	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					97.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	135'400		135'400		135'400.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000		30'000		34'414.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						179.70
8210	**Pflegezentrum Spitz**	**23'015'852**	**19'431'700**	**22'412'181**	**18'722'100**	**21'284'895.46**	**19'265'069.40**
	Aufgrund höherer Pflegestufen und Nachfrage für Gastronomie- Dienstleistungen wird mit höheren Erträgen gerechnet. Höhere Abschreibungen aufgrund diverser Investitionen belasten hingegen die Aufwandseite.						
821000	**Pflegezentrum Spitz (4120)**	**23'015'852**	**19'431'700**	**22'412'181**	**18'722'100**	**21'284'895.46**	**19'265'069.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'795'453		12'405'217		13'067'565.95	
	StR-B 163-2026: Lauf- Nr. 82.09: Zusätzliche 50 % in der Funktionsstufe 60, Hauswart/in per 1.7.26 mit Folgekosten Fr. 52'200 pro Jahr. Lauf- Nr. 82.10: Zusätzliche 50% in der Funktionsstufe 80, Mitarbeiter/ in Reinigung, Folgekostene Fr. 37'520.00 pro Jahr.						
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal, Rückstellungen					-218'223.00	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					25'287.45	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-87'165.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800'000		770'000		821'690.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'290'000		1'240'220		1'301'177.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	111'000		106'485		115'875.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	128'000		123'800		131'512.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	195'000		178'770		44'616.45	
3091.00	Personalwerbung	2'000		20'000		610.75	
	Social- Media Auftritt wurde neu auf Konto 313000 budgetiert.						
3099.00	Übriger Personalaufwand	120'750		68'250		38'299.80	
	Mitarbeitergetränke/ Obst, Einführung im 2026, Betrag beruht auf Erfassung der Konsumationen von Januar- April 2026 (Fr. 52'000).						
3100.00	Büromaterial	15'600		15'000		14'149.82	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	526'900		585'160		365'505.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'500		7'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	3'900		3'900		1'451.22	
3105.00	Lebensmittel	988'840		928'140		911'118.64	
	Zunahme bei Mahlzeitendienst, Lieferung an Schulen und Horte, sowie Erhöhung Nachhaltigkeit IPS. Im Gegenzug fallen die Erträge auf Konto 424000 höher aus.						
3106.00	Medizinisches Material	215'300		262'360		270'082.28	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	259'500		188'370		271'258.57	
	Ersatz Matratzen/ Pflegerollstuhl/ Gehhilfe hydr./ Arm- Beinvelos 64'000.00, Stühle/ Pulte/ Flipchart 8'700.00, Einrichtungen Speisesaal/ Bügelstation/ Einr. Zimmer/ Umkehrosmoseanlage 199'100.00.						
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	43'000					
	Ersatz Berufskleider Küche 17'000.00, Techn. Dienst 6'000.00, Pflege/ Hotellerie 20'000.00.						
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	355'800		414'450		313'653.63	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	465'395		445'715		363'613.60	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	31'700		53'400		34'105.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	9'500		9'500		9'202.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	12'730		11'730		9'551.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	14'000		10'000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	330'350		334'400		367'289.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	230'130		236'262		187'432.42	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	593'504		586'552		593'536.10	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	24'000					
	Miete + Wartung Rollatoren + Rollstühle.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	10'000		10'000		12'363.05	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	-35'000				-35'033.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000		81'000		17'207.08	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'386'000		1'386'000		940'000.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	525'000		475'000		475'014.85	
	Neu seit Ende 2025 von 3% auf 3.7% gestiegen, Hochrechnung anhand Entwicklung seit letztem Quartal 2025.						
3950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen	1'490'000		1'445'000		922'147.35	
	Berechung anhand letztem Quartal 2025 und den geplanten Investitionen.						
4220.00	Taxen und Kostgelder		12'080'000		11'830'000		11'915'807.20
	Die Implementierung des neuen Pflegeeintsufungssystems RAI ab 2026 führt zu leicht höheren Erträgen.						
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'010'900		828'900		892'538.17
	Steigende Anzahl Mahlzeiten und Preisanpassungen bei Horten und Schulen führen zu Mehrerträgen. Die Aufwendungen müssen den Schulen und externen Kunden kostendeckend, verrechnet werden, da sonst eine Quersubventionierung zulasten der Pensionsgebühren vorliegt, was gegen das Pflegegesetz § 12 verstösst.						
4250.00	Verkäufe		286'000		252'000		303'357.26
	Höhere Auslastung im Bistro führen zu Mehrerträgen.						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'000		60'000		101'397.38
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'800		49'200		51'857.99
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				2'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000				21'000.00
	Erträge aus Pflegeinitaitive wurden bisher nicht budgetiert. Es handelt sich hier um Bonuszahlungen für Ausbildungsaktivitäten im stationären Pflegebereich.						
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		5'900'000		5'700'000		5'979'111.40
8220	**Beratung,Begleitung,Betreuung+ext.Angeb.**	**5'251'631**	**4'330'420**	**4'436'760**	**3'558'150**	**4'302'865.22**	**3'983'168.16**
	Es wird mit mehr abgerechneten KLV Stunden gerechnet, aufgrund der Einführung pflegender Angehöriger. Auf der Gegenseite steigen die Erträge aus den geleisteten KLV Stunden. Die Gesamtentwicklung bezüglich KLV- Stunden zeigt einen leichten Trend nach oben.						
822010	**Spital, Rettungsdienste (4220)**	**90'000**		**90'000**		**86'608.00**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	90'000		90'000		86'608.00	
822030	**Ambulante Krankenpflege (4210)**	**22'000**		**22'000**		**22'195.00**	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	22'000		22'000		22'195.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
822031	**Ambulante Krankenpflege, Spitex (4210)**	**4'605'207**	**4'330'420**	**3'842'210**	**3'558'150**	**3'784'266.04**	**3'975'445.76**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'679'965		2'625'803		2'562'852.10	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					-3'888.20	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-30'292.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	177'768		152'010		162'082.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	302'600		264'691		278'349.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	25'110		21'496		22'623.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'432		25'360		25'937.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	45'970		58'600		37'747.30	
3091.00	Personalwerbung	5'000		5'000		4'507.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	6'400		10'000		1'533.15	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'000		3'050.22	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	24'750		12'750		7'487.20	
	Ersatz Arbeitskleidung, Arbeitstaschen/ Rucksäcke, Veloschutzbekleidung.						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		3'000		774.60	
3106.00	Medizinisches Material	57'000		72'500		53'154.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	36'500		32'500		3'348.47	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000		4'000		1'598.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	832'300		180'200		323'197.39	
	Pflegende Angehörige (Stadtratsbeschluss 53-2026): den hier ausgewiesenen Mehrausgaben stehen enstprechende Mehrerträge auf Konto 424000 gegenüber.						
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	3'500		14'000			
3137.00	Steuern und Abgaben	800		600		740.25	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		82.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'600		40'000		25'520.75	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	112'512				111'432.00	
	Parkplätze + Miete Geschäftslokalitäten waren im Vorjahr auf Konto 39200 budgetiert, dies wurde nun für 2027 korrigiert.						
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	15'500		14'000		12'306.75	
3180.00	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000				1'445.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000		3'000		673.86	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	194'000		194'000		178'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			101'200			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'417'720		1'691'950		1'872'762.78
4250.00	Verkäufe		51'500		60'000		48'368.58
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'000				
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'856'200		1'806'200		2'054'314.40
822040	**Krankheitsbekämpfung (4320)**	**93'471**		**81'700**		**85'512.80**	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	67'362		65'000		67'626.40	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					810.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'333		4'200		4'342.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'183		8'900		9'137.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	602		600		603.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	691		700		692.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'500		1'000		1'000.00	
	Externes Controlling Pflegefinanzierung (Orion).						
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'800		1'300		1'299.10	
822050	**Gesundheitswesen (4900)**	**101'000**		**106'000**		**54'889.35**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	46'000		54'000		7'488.00	
	Überprüfung und Erneuerung Gesundheits- und Alterstrategie.						
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		10'000		5'093.00	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'000		42'000		42'308.35	
822060	**Alter inkl. Altersbeauftragte (5350)**	**339'953**		**294'850**		**269'394.03**	**7'722.40**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	194'748		193'000		163'529.05	
3010.08	Veränderung Rückst. Gleit-/Ferienzeitguthaben					3'486.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'526		6'300		10'500.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'691		11'000		20'614.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'742		900		1'460.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'996		1'100		1'676.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000		3'000		567.80	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'000		1'075.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000		2'000		75.13	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		32.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700		2'500		412.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'550		3'050		3'825.15	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'000		11'000		6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen, Ersatz von Auslagen	1'000		500		424.00	
3630.00	Beiträge an den Bund					10'750.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	76'500		58'500		44'964.60	
	Projekt Lesementoren: + Fr. 15'000.00.						
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'722.40
8230	**Pflegefinanzierung**	**13'542'500**	**2'015'000**	**12'345'000**	**1'920'000**	**13'710'628.25**	**1'397'162.20**
	Tendenziell steigt der Marktanteil von privaten ambulanten Organisationen, welche sich auf pflegende Angehörige spezialisieren. Auswirkungen auf die gesetzlichen Anpassungen, welche per 2026 von der Gesundheitsdirektion eingeführt wurden sind schwierig abzuschätzen.						
823010	**Heime: Beauftragte Leistungserbringer Akut- + Übergangspflege (4125)**	**40'000**		**40'000**		**40'706.70**	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	40'000		40'000		40'706.70	
823011	**Heime: Beauftragte Leistungserbringer Langzeitpflege (4125)**	**7'760'000**		**7'860'000**		**7'773'473.07**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'860'000		5'560'000		5'867'297.40	
	Gemäss Prognosen 2026.						
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	1'900'000		2'300'000		1'896'416.02	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					9'759.65	
823021	**Heime: Übrige Leistungserbringer Langzeitpflege (4125)**	**1'270'000**		**1'165'000**		**1'322'178.75**	
3630.00	Beiträge an den Bund					-3'693.65	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	550'000		615'000		409'533.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen					4'925.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	720'000		550'000		911'413.80	
	Budgetbetrag basiert auf Rechnung 2025 , sowie Hochrechnung 2026.						
823050	**Amb.Pflegeleistungen: Beauftragte Leistungserbringer (4215)**	**1'932'500**		**1'840'000**		**1'997'322.25**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'852'500		1'775'000		1'896'377.30	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	80'000		65'000		100'944.95	
823060	**Amb.Pflegeleistungen: Übrige Leistungserbringer (4215)**	**2'540'000**		**1'440'000**		**2'576'947.48**	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		165'593.75	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmen	30'000		30'000		107'057.65	
3635.00	Beiträge an private Unternehmen	2'500'000		1'400'000		2'304'296.08	
	Gemäss Trends wird mit einer Zunahme der Restkosten für private Spitexorganisationen gerechnet (inkl. pflegende Angehörige).						
823090	**Verrechnung Zinsen und Abschreibungen (4120)**		**2'015'000**		**1'920'000**		**1'397'162.20**

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		525'000		475'000		475'014.85
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen u. ausserplanm. Abschreibungen		1'490'000		1'445'000		922'147.35
9210	**Abschluss**	**5'000'000**		**1'000'000**		**8'000'000.00**	
	Aufgrund des besseren Ergebnisses ist eine Einlage von Fr. 5 Mio. in die finanzpolitische Reserve möglich.						
921000	**Veränderung Finanzpolitische Reserve (9900)**	**5'000'000**		**1'000'000**		**8'000'000.00**	
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve	5'000'000		1'000'000		8'000'000.00	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
Gesamttotal	**Investitionen Verwaltungsvermögen**										**31’531’032**	**349’276**
0	**Allgemeine Verwaltung**										**1’863’000**	**7’600**
020	**Verwaltung**										**773’000**	**7’600**
5060.038	Upgrade NEST-Steuern (NEST2020)	E+S	23.08.22	SR	398				1	336’000	37’000	
5060.041	IT, Clientersatz Verwaltung	F+L	21.01.25	SR	1’240				1	1’240’000	310’000	
5060.043	Abacus, Erweiterung HR & Finanzen Software	F+L	04.03.25	SR	395	3/2026	SR	A 90	1	484’500	156’000	
5060.045	eFormularservice Software	F+L	19.11.25 15.07.26	GL GL	96 104	1/2027	GL	A 40	1	200’000	40’000	
5060.046	Applikationslandkarten/Datenanalyse Software	F+L	19.11.25	GL	50	1/2027	GL	A 130	1	180’000	130’000	
5890.010	Umsetzung Digitalstrategie	F+L	02.07.24 02.07.24 02.07.24	SR SR SR	60 43 97	2/2024 4/2024 1/2026 3/2026 1/2027 3/2027 1/2028 3/2028	SR SR SR SR SR SR SR SR	A 100 A 100 A 50 A 50 A 50 A 50 A 50 A 50	1	400’000	100’000	
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L							1	-75’600		7’600
090	**Verwaltungsliegenschaften**										**1’090’000**	
5030.021	Stadthaus, Umbauten für interne Umzüge	F+L				1/2027	SR	A 450	1	450’000	450’000	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
5030.142	Stadthaus, Innenbeleuchtung	F+L				1/2026 SR	A	400	1	400’000	400’000	
5030.162	Stadthaus, Sanierung Vordach	F+L	04.12.24	GL	128	1/2026 GL	A GA	113	1	240’000	240’000	
1	**Oeffentliche Sicherheit**										**1’433’663**	
110	**Polizei**										**110’000**	
5060.014	Ersatz Polizeieinsatzfahrzeug 2	E+S				1/2027 GL	A	110	1	110’000	110’000	
140	**Feuerwehr und Feuerpolizei**										**573’663**	
5030.035	Feuerwehrgebäude, Ersatz Wärmeerzeugun Sanierung	E+S	24.01.24	GL	70	2/2026 SR 3/2027 SR	A GA A GA	400 425	1	930’000	493’663	
5030.037	Fw-gebäude, Dachsanierung mit PV-Anlage	E+S				2/2026 GL 1/2027 SR	P GA A GA	80 340	1	420’000	80’000	
150	**Militär**										**670’000**	
5030.010	Schiessanlage Bettensee, Lärmsanierung	LR				4/2026 SR 2/2027 SR	P GA A GA	80 240	1	320’000	240’000	
5030.011	Schiessanlage Bettensee, Trefferanzeige Sanierung	LR				2/2027 SR	A	430	1	430’000	430’000	
160	**Zivilschutz**										**80’000**	
5060.016	ZSO Hardwald, Personentransporter 2	E+S				1/2027 GL	A GA	80	1	80’000	80’000	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art		Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
2	**Bildung**											**8’754’859**	
211	**Sekundarstufe/BWS**											**130’000**	
5060.000	jährlich: Tablets für 1. Sekundar-SuS	B+K	17.07.24	GL	97	3/2027	SR	A GA	100	1	497’000	100’000	
			05.02.25	GL	96	2/2028	SR	A GA	100				
			20.05.26	GL	100								
5060.002	IT, Clientersatz Volksschule	B+K	10.04.25	SR	1’200					1	1’200’000	30’000	
217	**Schulliegenschaften/-Anlagen**											**8’624’859**	
5030.017	Nägelimoos, Erweiterung und Sanierung	B+K	20.06.18	GL	80					1	85’000’000	7’509’859	
			05.11.18	SR	415								
			17.03.20	SR	30								
			03.11.20	GR	1’760								
			15.05.22	U	78’410								
5030.049	SH Dorf, Ersatz Heizung	B+K				2/2026	GL	P GA	30	1	450’000	420’000	
						1/2027	SR	A GA	420				
5030.054	Schulanlage Spitz, Sanierung/Erweiterung	B+K				2/2027	SR	P	160	1	110’000’000	160’000	
						1/2028	SR	P	250				
						1/2029	SR	P	500				
						1/2030	U	A	109’090				
5030.057	Hinterwiden, Photovoltaik-Anlage	B+K				1/2027	SR	P	100	1	1’600’000	100’000	
						1/2028	GR	A	1’500				
5030.058	SH Feld/Dorf, Erweiterung Spielplatz	B+K				1/2027	GL	P	50	1	550’000	50’000	
						2/2028	SR	A	500				

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
5030.063	SH Spitz, Ersatz Belechtung	B+K				2/2027 SR	A GA	170	1	305’000	170’000	
						2/2028 SR	A GA	135				
5030.064	SH Hinterwiden, Sanierung Aussentreppen	B+K				1/2027 GL	A GA	55	1	55’000	55’000	
5030.066	SH Hinterwiden, Spielplatz	F+L							1	100’000	100’000	
5030.130	PS Spitz, Sanierung Kindergarten	B+K	01.04.25	SR	430	1/2027 GL	A	60	1	511’346	60’000	
3	**Kultur und Freizeit**										**5’485’000**	**6’800**
340	**Sport und Freizeit**										**5’485’000**	**6’800**
5010.031	Leichtathletik-Laufbahn 100m Stighag	F+S				1/2027 GL	P	120	1	850’000	850’000	
						4/2027 SR	A	730				
5030.040	Parkhaus Schluefweg	F+S	16.12.25	SR	122	1/2026 SR	P	300	1	6’000’000	100’000	
			30.06.26	SR	140	1/2028 GR	A	5’700				
						4/2028 U	A	5’700				
5030.114	Stadion, Ersatz Sound-Anlage	F+S	22.01.25	GL	29	2/2027 SR	P GA	200	1	1’500’000	700’000	
						3/2027 SR	A GA	500				
						2/2028 SR	A GA	771				
5030.119	Stadion, Vorstudie Ertüchtigung Statik	F+S	01.04.25	SR	29	1/2027 SR	P	730	1	930’000	730’000	
			01.04.25	SR	200							

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art		Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
5030.172	Zentrum Schluefweg, Neubau Energiezentra Wasseraufbereitung	F+S	25.05.21	SR	55					1	59’250’000	1’230’000	
			06.07.21	SR	90								
			09.11.21	SR	188								
			21.12.21	SR	500								
			01.11.22	GR	2’500								
			23.05.23	SR	75								
			19.12.23	SR	35’830								
			19.03.24	SR	-1’850								
			04.02.25	SR	12’232								
5030.175	Zentrum Schluefweg,Erweit. Schwimmhalle TP 6	F+S	19.03.24	SR	1’850					1	97’205’000	1’150’000	
			04.06.24	GR	890								
			10.04.25	SR	46’525								
			30.11.25	U	36’035								
5030.176	Zentrum Schluefweg, OKP/BSA	F+S				2/2026	SR	P	GA 50	1	4’000’000	100’000	
						3/2027	SR	P	GA 100				
						1/2028	SR	A	GA 3’850				
5030.201	Sportanlage Stighag, Ersatz Heizung	F+S				1/2027	SR	A	GA 350	1	350’000	350’000	
5030.214	Ruebisbachhalle, Sanierung Duschen	F+S				1/2027	GL	A	GA 195	1	195’000	195’000	
5030.215	Ruebisbachhalle, San. Boden Kraftraum	F+S				1/2027	GL	A	GA 80	1	80’000	80’000	
6260.000	Rückzahlungen Darlehen VV priv. Org. ohn	F+L								1	-95’000		6’800

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
4	**Gesundheit**										**326’077**	
410	**Kranken- und Pflegeheime**										**326’077**	
5230.010	KZU, Erhöhung Beteiligung	G+A	07.03.21	U	2’935				1	2’934’697	326’077	
5	**Soziale Wohlfahrt**										**3’277’971**	**54’876**
540	**Jugendschutz**										**200’000**	
5030.010	Neuer Standort Jugendarbeit	E+S	03.09.24	SR	35	2/2027 U	A	4’411	1	4’700’000	200’000	
			21.01.25	SR	21							
			01.04.25	SR	107							
560	**Sozialer Wohnungsbau**										**319’200**	**54’876**
5000.011	Kat. Nr. 3618 Chasern, Mehrwertausgleich	F+L							1	319’200	319’200	
6250.000	Rückzahl. Darlehen an priv. Wohnungsbau	F+L							1	-1’097’520		54’876
570	**Altersheime (Eigene)**										**2’668’771**	
5030.115	PZ+Sh Spitz, Neue Energieversorgung	G+A	03.12.24	SR	485				1	22’600’000	1’250’000	
			30.09.25	SR	20’295							
			03.02.26	GR	1’015							
5030.123	PZ Spitz, Erweiterungsbau	G+A	19.03.24	SR	68				1	24’900’000	1’000’000	
			19.03.24	SR	21							
			19.03.24	SR	350							
			30.11.25	U	20’930							

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
5030.136	PZ Spitz, Ersatz Beleuchtung	G+A				2/2027	GL P	50	1	500’000	50’000	
						1/2028	SR A	450				
5060.117	PZ Spitz/DLZ, Hospitaly-System Neuanschaffung	G+A	06.09.23	GL	75				1	1’190’824	141’771	
			21.02.24	GL	17							
			05.11.24	GR	1’191							
5060.125	Spitz, Erw. Abacus	G+A							1	200’000	150’000	
5060.126	PZ Spitz, Ersatz Elektroauto	G+A							1	50’000	50’000	
5060.501	Spitex, Ersatz Autos	G+A	19.08.26	GL	52	3/2027	GL A	27	1	108’000	27’000	
						3/2028	GL A	27				
588	**Asylbewerberbetreuung**										**90’000**	
5030.012	Rankstrasse, Neuer Spielplatz Asylunt.	E+S				2/2025	GL A	90	1	90’000	90’000	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Bereich	Kredite bewilligt Datum	 Instanz	 Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	 Art	 Betrag	Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	 Einnahmen
6 Verkehr										**5’310’462**	
620 Gemeindestrassen										**5’260’462**	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art		Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
5010.000	Strassensanierung Rahmenkredit	LR				1/2025	SR	A	GA 1’645	1	18’680’000	4’430’000	
						2/2025	SR	A	GA 1’295				
						3/2025	SR	A	GA 300				
						4/2025	SR	A	GA 185				
						2/2026	SR	A	GA 580				
						2/2026	SR	A	GA 1’200				
						3/2026	SR	A	GA 150				
						3/2026	SR	A	GA 500				
						3/2026	SR	A	GA 480				
						3/2026	SR	P	GA 80				
						3/2026	SR	P	GA 135				
						3/2026	SR	P	GA 130				
						3/2026	SR	P	GA 235				
						3/2026	SR	P	GA 65				
						4/2026	SR	P	GA 55				
						1/2027	SR	A	GA 650				
						1/2027	SR	A	GA 850				
						1/2027	SR	A	GA 600				
						1/2027	SR	A	GA 700				
						2/2027	SR	A	GA 400				
						2/2027	GL	P	GA 100				
						2/2027	SR	P	GA 100				
						3/2027	GL	A	GA 150				
						3/2027	SR	P	GA 130				
						3/2027	GL	A	GA 300				
						3/2027	GL	P	GA 100				
						3/2027	GL	P	GA 100				
						3/2027	GL	P	GA 100				
						3/2027	GL	A	GA 150				

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art		Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
5010.091	Lindenstrasse, Bereich Bahn-/Bushof	LR				2/2025 SR	A	GA	250	1	2’690’861	185’000	
						1/2027 SR	A	GA	185				
						1/2028 SR	A	GA	2’500				
5010.159	Lerchenweg, Sanierung	LR				1/2027 SR	P	GA	95	1	1’095’000	95’000	
						1/2028 SR	A	GA	1’000				
5060.032	Bau von Elektroladestationen	LR								1	680’462	280’462	
5060.033	Ersatz Ford Ranger	LR				1/2027 GL	A	GA	80	1	80’000	80’000	
5060.034	Ersatz Gabelstapler	LR				1/2027 GL	A	GA	50	1	50’000	50’000	
5060.035	Ersatz Goupil G3	LR				1/2027 GL	A	GA	70	1	70’000	70’000	
5060.036	Anschaffung Goupil G4	LR				1/2027 GL	A	GA	70	1	70’000	70’000	
621	**Fuss-, Rad- und Reitwege**											**50’000**	
5010.220	Unterführung Bhf Kloten, Radweg	LR				2/2027 SR	P		250	1	6’000’000	50’000	
						2/2028 U	A		5’750				

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art	Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
7	**Umwelt und Raumordnung**										**5’080’000**	**260’000**
710	**Abwasserbeseitigung**										**4’180’000**	**10’000**
5010.000	Kanalisations-Sanierungen Rahmenkredit	LR				1/2025 SR	A GA	750	1	12’680’000	4’180’000	
						2/2025 SR	P GA	75				
						2/2026 SR	A GA	600				
						3/2026 SR	A GA	300				
						1/2027 SR	A GA	1’200				
						1/2027 SR	A GA	400				
						1/2027 SR	A GA	700				
						2/2027 GL	P GA	100				
						2/2027 GL	P GA	80				
						2/2027 SR	A GA	300				
						2/2027 SR	A GA	500				
						3/2027 SR	P GA	350				
						3/2027 SR	A GA	500				
6100.100	Anschlussgebühren	LR							1	-50’000		10’000
740	**Friedhof und Bestattung**										**300’000**	
5030.036	Friedhof Chloos, Abdankungshalle San.	E+S				1/2027 SR	A	300	1	300’000	300’000	
790	**Raumordnung**										**600’000**	**250’000**
5810.041	Chasern/Hohrainli, Quartierpark	LR				4/2026 SR	P	350	1	2’350’000	350’000	
						1/2028 GR	A	2’000				
5810.100	Massnahmen im öffentlichen Raum Quelle: Mehrwertausgleichsfonds	LR							1	250’000	250’000	

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung		Bereich	Kredite bewilligt Datum	Instanz	Betrag	vorbehaltene Kredite Q/Jahr	Art		Betrag	Stufe	Gesamt-ausgaben	Budget 2027 Ausgaben	Einnahmen
6379.100	Öffentl. Raum, aus Mehrwertausgl.fonds	LR								1	-250’000		250’000
8	**Volkswirtschaft**												**20’000**
840	**Industrie, Gewerbe, Handel**												**20’000**
6250.010	Rückzahlungen Darlehen Corona-Krise	F+L								1	-77’500		20’000
Gesamttotal	**Investitionen Finanzvermögen**											**785’244**	
9	**Finanzen und Steuern**											**785’244**	
942	**Liegenschaften Finanzvermögen**											**785’244**	
7020.020	Dorfstr. 43, Ärztehaus	G+A				1/2027	SR	P	250	1	5’000’000	250’000	
						3/2028	GR	A	4’700				
7020.100	Kirchgasse 16/18/20/22, Sanierung	F+L				3/2025	GL	P	90	1	6’210’000	150’000	
						1/2027	SR	P	150				
						4/2028	SR	P	300				
						4/2028	U	A	5’760				
7020.104	Kirchgasse 16/18/20/22, Fenster/Türen	F+L	06.05.25	SR	1’300					1	1’300’000	135’244	
7020.105	Schulh. Gerlisberg,Ersatz Wärmeerzeugung	F+L				1/2028	SR	A	GA 270	1	320’000	50’000	
						2/2028	GL	P	GA 50				
7020.541	Römerweg, Neubau Claudunum	F+L	15.09.26	SR	20	1/2027	SR	P	200	1	65’000’000	200’000	
			15.09.26	SR	200	1/2028	SR	P	500				
						2/2029	SR	P	500				
						3/2030	U	A	63’800				

Institutionelle Gliederung Investitionsrechnung	Kredite bewilligt			vorbehaltene Kredite			Stufe	Gesamt- ausgaben	Budget 2027	
	Bereich	Datum	Instanz	Betrag	Q/Jahr	Art	Betrag			Ausgaben	Einnahmen

Verwendete Abkürzungen:

Instanzen:

GL	Geschäftsleitung
GR	Gemeinderat
SR	Stadtrat
U	Urne

Bereiche:

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

Kredit-Arten:

A	Ausführungskredit
P	Projektierungskredit
GA	Gebundene Ausgabe

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	3320.00	86’400.00	75’900.00	65’151.93
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3300.60	320’100.00	506’300.00	205’144.57
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3320.00	722’500.00	956’200.00	464’917.10
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.40	464’200.00	435’000.00	414’144.50
0290	Verwaltungsliegenschaften, übrige	3300.60		12’500.00	
1110	Polizei	3300.60	76’500.00	74’100.00	56’018.46
1120	Verkehrssicherheit	3300.60	7’300.00	7’300.00	
1500	Feuerwehr	3300.40	158’600.00	158’600.00	112’064.00
1500	Feuerwehr	3300.60	25’600.00	26’100.00	25’628.35
1500	Feuerwehr	3660.40			44.00
1610	Militärische Verteidigung	3300.40	43’900.00	22’400.00	6’423.00
1620	Zivilschutz	3300.40	5’500.00	6’300.00	5’507.80
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	3300.40	2’200.00	2’200.00	4’436.00
1629	Regionale Zivilschutzorganisation	3300.60	48’200.00	35’600.00	35’596.00
2110	Primarstufe 1-2	3300.40	16’800.00	19’900.00	24’826.00
2120	Primarstufe 3-8	3300.60	116’500.00	116’500.00	24’213.00
2130	Sekundarstufe I	3300.60	317’800.00	355’000.00	230’047.42
2170	Schulliegenschaften	3300.30	4’500.00	4’500.00	4’480.00
2170	Schulliegenschaften	3300.40	6’557’200.00	6’687’100.00	3’090’248.33
2170	Schulliegenschaften	3300.60	709’000.00	914’100.00	482’439.70
2180	Tagesbetreuung	3300.40	140’100.00	148’300.00	140’138.00
2180	Tagesbetreuung	3300.60	8’500.00	10’000.00	8’514.15
2191	Schulverwaltung	3320.00			22’517.00
3110	Museen und bildende Kunst	3300.40	6’700.00	6’700.00	3’458.00
3410	Sport	3300.10	1’200.00	1’200.00	1’209.00
3410	Sport	3300.30	467’000.00	480’500.00	467’033.97
3410	Sport	3300.40	2’009’400.00	1’821’500.00	1’708’878.44
3410	Sport	3300.60	490’300.00	497’000.00	500’083.93
3420	Freizeit	3300.30	5’900.00	5’900.00	5’909.00
3420	Freizeit	3300.40	38’600.00	38’600.00	38’594.77
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.40	533’600.00	537’800.00	486’070.76
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3300.60	119’600.00	122’900.00	112’367.23
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	3320.00	195’500.00	248’400.00	104’111.61

4210	Ambulante Krankenpflege	3300.60	10’100.00	6’800.00	
4220	Rettungsdienste	3300.40	6’400.00	6’400.00	6’359.00
4310	Alkohol- und Drogenprävention	3300.40	7’000.00	7’000.00	6’973.00
5340	Wohnen im Alter (ohne Pflege)	3300.40	28’700.00	28’700.00	28’657.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.40	171’200.00	175’100.00	175’144.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	3300.60	25’800.00	34’500.00	34’534.00
5600	Sozialer Wohnungsbau	3300.40	11’900.00	11’900.00	11’887.00
5730	Asylwesen	3300.40	112’400.00	112’400.00	104’855.00
5730	Asylwesen	3300.60	140’800.00	775’400.00	775’377.00
6150	Gemeindestrassen	3300.10	2’631’000.00	2’284’100.00	1’739’187.87
6150	Gemeindestrassen	3300.30	24’700.00	24’700.00	24’667.00
6150	Gemeindestrassen	3300.40	17’500.00	17’500.00	17’525.00
6150	Gemeindestrassen	3300.60	90’200.00	80’000.00	74’342.30
6150	Gemeindestrassen	3660.10	6’300.00	6’300.00	6’330.00
6190	Strassen, übriges	3300.40	12’400.00	11’600.00	12’410.40
6190	Strassen, übriges	3300.60	85’100.00	50’000.00	
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.10	68’600.00	59’900.00	68’568.35
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3300.30	43’900.00	47’100.00	47’291.00
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	3660.40	35’400.00	35’400.00	9’833.00
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3300.30	252’700.00	163’500.00	141’398.93
7201	Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)	3320.90		600.00	1’832.00
7301	Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)	3300.30	32’600.00	32’600.00	32’576.00
7410	Gewässerverbauungen	3300.20	10’400.00	10’700.00	
7710	Friedhof und Bestattung	3300.30	19’700.00	27’600.00	50’822.00
7710	Friedhof und Bestattung	3300.40	73’100.00	65’600.00	37’738.00
7900	Raumordnung	3300.30	254’800.00	254’600.00	251’473.35
7900	Raumordnung	3300.40	112’500.00		
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.30	6’300.00	6’500.00	6’259.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.40	15’100.00	15’100.00	15’140.00
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.50	7’500.00	5’500.00	7’831.55
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	3300.60	26’500.00	26’500.00	23’204.00
8300	Jagd und Fischerei	3300.60	12’700.00	12’700.00	12’726.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	3300.30	-100.00	-100.00	-113.00
	Total		**18’052’400.00**	**18’730’600.00**	**12’575’044.77**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	18’010’700.00	18’688’900.00	12’558’837.77
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	41’700.00	41’700.00	16’207.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**18’052’400.00**	**18’730’600.00**	**12’575’044.77**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	22’700	22’350	21’971		
Steuerfuss	100%	100%	100%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	7’330	7’075	7832 *		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**70%**	39%	117%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	-0.2%	-0.2%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-46%**	-46%	-71%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-3’383**	-3’246	-5’587	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung

* Quelle: Gemeindeamt des Kantons Zürich