

# **Budget 2026**

## **Teil C**

Zeichenerklärung

Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung:

	=	Verbesserung	= Mehrertrag und Minderaufwand
-	=	Verschlechterung	= Mehraufwand und Minderertrag
ER	=	Erfolgsrechnung	
IR	=	Investitionsrechnung	
VV	=	Verwaltungsvermögen	
FV	=	Finanzvermögen	

## Inhaltsverzeichnis

	Seite
<b>Funktionale Gliederung</b>	
Erfolgsrechnung, 4-stellige Funktionen, 6-stellige Kostenarten	4
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen, 4-stellige Funktionen, 6-stellige Kostenarten	236
Investitionsrechnung Finanzvermögen, 4-stellige Funktionen, 6-stellige Kostenarten	285

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	1'988'438'218.80	2'107'781'584.18	1'910'248'863.72	1'928'905'356.28	2'074'714'634.62	2'116'631'059.82
	Nettoergebnis	119'343'365.38		18'656'492.56		41'916'425.20	
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	140'271'968.00	95'010'635.13	126'782'851.30	91'172'658.81	171'891'180.01	136'806'348.34
	Nettoergebnis		45'261'332.87		35'610'192.49		35'084'831.67
1	Legislative und Exekutive	10'410'272.46	894'203.34	588'031.91	914'401.00	8'064'447.74	891'579.20
	Nettoergebnis		9'516'069.12	326'369.09			7'172'868.54
110	Legislative	3'149'848.89	220'000.00	2'825'115.18	220'000.00	2'599'581.20	183'800.00
	Nettoergebnis		2'929'848.89		2'605'115.18		2'415'781.20
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	950'000.00		650'000.00		639'805.00	
300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	57'200.00		52'000.00		52'000.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	373'046.00		409'348.20		365'538.40	
301006	Besoldung Auszubildende					3'180.00	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					6'017.79	
304200	Verpflegungszulagen	35'000.00		35'000.00		25'454.00	
304900	Übrige Zulagen	10'000.00					
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	2'762.00		2'762.00		2'393.45	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'504.00		29'673.00		23'312.60	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					81.80	
305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					12'887.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'947.00		62'843.00		60'859.70	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'537.00		2'404.00		2'364.45	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung					24.10	
305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung					575.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'814.00		4'157.00		3'781.60	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.10	
305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'056.85	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung			2'320.00		601.78	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'320.00		2'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		893.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	12'200.00		2'900.00		2'329.21	
310200	Drucksachen, Publikationen	85'000.00		82'000.00		56'699.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		23'500.00		23'340.45	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500.00		2'500.00		1'962.10	
311300	Anschaffung Hardware	7'000.00		7'000.00		1'885.05	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen					53'118.20	
313010	Telefongebühren	100.00		1'100.00		68.10	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	420'200.00		350'200.00		306'331.80	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	500.00		500.00		290.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	60'000.00				3'779.15	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	90'000.00		76'000.00		28'447.25	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	90'000.00		40'000.00		13'060.50	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	60'000.00		85'000.00			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00				1'403.90	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			50'000.00		38'916.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			13'700.00		300.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'500.00					
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'500.00		3'500.00		350.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		211.80	
319900	Übriger Betriebsaufwand	105'000.00		75'000.00		57'249.58	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	83'555.00		83'555.00			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	78'000.00				14'000.00	
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					35'376.20	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	111'889.85		44'230.00		111'889.85	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	79.60				79.60	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)			2'000.00			
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1'745.53		1'746.00		235.41	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	60.10		110.53		147.05	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	109'516.36		310'207.80		249'635.40	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt					1'320.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					80.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	279'200.00		310'100.00		306'168.64	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'172.45		3'258.65		4'010.64	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					83'555.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		220'000.00		220'000.00		183'800.00
<b>120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>7'260'423.57</b>	<b>674'203.34</b>	<b>-2'237'083.27</b>	<b>694'401.00</b>	<b>5'464'866.54</b>	<b>707'779.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'586'220.23</b>	<b>2'931'484.27</b>			<b>4'757'087.34</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'244'084.00		2'187'134.00		1'993'384.30	
301006	Besoldung Auszubildende					6'259.00	
301010	Besoldung					17'230.00	
301013	Besoldung					57'568.00	
301014	Besoldung					54'612.00	
301016	Besoldung					1'355.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen					22'983.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	109'316.00		468'522.00		108'163.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	323'916.00				323'968.80	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	7'826.00				7'823.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'859.00				18'636.40	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					66'568.00	
306000	Ruhegehälter	1'610'000.00					
306400	Überbrückungsrenten	56'000.00					
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals			50'000.00		2'157.00	
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		228.60	
310200	Drucksachen, Publikationen					5'766.30	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1					250.00	
313000	Dienstleistungen Dritter	200'000.00		-6'950'000.00		98'915.30	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	40'000.00		40'000.00		39'123.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	96'310.00		85'000.00		86'343.60	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1			40'000.00		100'706.43	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					9'091.65	
313400	Sachversicherungsprämien	580'000.00		590'000.00		603'720.85	
313700	Steuern und Abgaben	35'000.00		35'000.00		27'298.50	
317000	Reisekosten und Spesen	50'200.00		50'200.00		52'030.00	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-64'799.76	
319000	Schadenersatzleistungen					250.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00		170'000.00		224'491.94	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	6'795.08		6'795.08			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		874'000.00		860'000.00	
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					79'185.19	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	68.35				68.35	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	223.89				266.53	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	16.04				16.04	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	40.06				40.06	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	900.00		40.00		1'131.69	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial					11.87	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge					.09	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'700'437.40		2'805.60		54'019.11	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt					6'477.50	
391036	Int. Verrechnung a. o. gärtnerischer Unterhalt					.01	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					200.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					16'479.51	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					20'055.00	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					5'532.51	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					107.37	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'882.75	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'921.35	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'684.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'273.98	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1					100.01	
392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)					550.03	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	143'400.00		110'300.00		106'718.19	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'031.75		2'120.05		7'127.69	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					430'893.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100'000.00		100'000.00		95'757.60
439000	Übriger Ertrag						-1'000.00
490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)						.02
490071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						120.00
490072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						.02

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						.07
491001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)						.02
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		574'203.34		594'401.00		593'639.82
491031	Int. Verrechnung Telekommunikation						149.92
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						2'158.84
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						8'087.18
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						4.62
491081	Verrechnung Personalaufwendungen 2						201.35
492000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)						550.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)						8'109.74
<b>2</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>129'861'695.54</b>	<b>94'116'431.79</b>	<b>126'194'819.39</b>	<b>90'258'257.81</b>	<b>163'826'732.27</b>	<b>135'914'769.14</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>35'745'263.75</b>		<b>35'936'561.58</b>		<b>27'911'963.13</b>
<b>210</b>	<b>Finanz- und Steuerverwaltung</b>	<b>24'627'297.44</b>	<b>19'206'013.10</b>	<b>27'801'699.39</b>	<b>19'579'037.67</b>	<b>15'130'258.80</b>	<b>9'669'698.93</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'421'284.34</b>		<b>8'222'661.72</b>		<b>5'460'559.87</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'276'530.80		8'049'617.00		7'711'878.10	
301006	Besoldung Auszubildende					23'268.20	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-42'900.00		-42'900.00		-18'128.40	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-29'123.48	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	527'702.00		509'734.58		488'270.75	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'494.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'039'115.00		991'055.04		920'540.60	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					167.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	43'411.00		42'913.99		40'987.10	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung					117.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	84'545.00		82'763.22		78'652.65	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					238.35	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-3'023.06	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	63'000.00		85'000.00		34'542.50	
309100	Personalwerbung	28'000.00		28'000.00		5'009.94	
309900	Übriger Personalaufwand	23'800.00		22'500.00		18'674.37	
309901	Personalanlässe	14'500.00		14'500.00		16'395.16	
310000	Büromaterial	7'700.00		7'700.00		12'500.96	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310200	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'000.00		6'708.65	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	10'750.00		11'250.00		9'265.36	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'000.00		12'000.00		66'876.80	
311300	Anschaffung Hardware	6'500.00		7'000.00		5'692.10	
313000	Dienstleistungen Dritter	152'200.00		244'500.00		269'200.85	
313010	Telefongebühren	2'100.00		2'100.00		3'795.85	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	396'600.00		433'600.00		488'409.41	
313013	Betreibungsgebühren	730'000.00		680'000.00		729'467.74	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	11'310.00		10'810.00		11'315.50	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	125'000.00		151'000.00		118'782.02	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	172'000.00		190'750.00		271'070.65	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	65'000.00		50'000.00		85'214.01	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'100.00		2'100.00		363.50	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		5'000.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	400'000.00		1'283'000.00		589'007.35	
317000	Reisekosten und Spesen	3'250.00		3'500.00		6'236.10	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		2'100.00		210.00	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV			1'537'672.43			
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					46'431.68	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	29'554.65		47'920.00		29'554.65	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	25'145.68		37'460.00		14'044.08	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'908.62		2'929.68		2'732.38	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'015'598.24		1'330'589.19		1'264'863.81	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16'600.00		17'800.00		17'160.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					15.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'105.13	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					15.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					40.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					183'529.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	1'115'900.00		1'090'600.00		1'051'177.43	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'242.75		85'320.70		32'966.83	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					67'367.00	
399007	IV BE Umlage Sachkosten (PG intern)	9'765'869.27		10'278'936.98			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	474'164.43		485'876.58		450'177.93	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		55'000.00		45'874.05
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		91'000.00		35'000.00		30'610.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		4'000.00		4'000.00		4'000.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						130.30
426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		505'000.00		450'000.00		476'114.40
430900	Übriger betrieblicher Ertrag		30'000.00		20'000.00		45'903.47
439000	Übriger Ertrag		370'000.00		377'000.00		348'373.40
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		4'946'000.00		5'007'000.00		4'940'163.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		885'000.00		845'000.00		1'059'718.45
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						2'948.15
491034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt		57'760.00		57'100.00		57'100.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		45'000.00				267'255.80
493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		1'118'943.00		1'112'603.00		1'152'310.00
499007	IV GU Umlage Sachkosten (PG intern)		9'765'869.27		10'278'936.98		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		1'347'440.83		1'337'397.69		1'239'197.91
<b>220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>85'452'866.58</b>	<b>57'338'176.82</b>	<b>78'400'628.09</b>	<b>53'554'601.96</b>	<b>129'000'033.87</b>	<b>109'440'378.86</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>28'114'689.76</b>		<b>24'846'026.13</b>		<b>19'559'655.01</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'496'523.20		38'256'759.28		35'572'512.75	
301006	Besoldung Auszubildende	1'360'532.00		1'345'536.00		1'051'022.80	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-5'000.00				-158'259.10	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					11'060.04	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1					2'962.43	
304910	Pikettentschädigungen	55'944.00		53'280.00		53'858.10	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen					3'330.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'589'247.00		2'834'103.00		2'263'339.30	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'921.00		65'146.00		50'718.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'412'181.00		5'221'366.04		5'098'609.50	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'384.00		7'976.00		6'884.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	314'641.00		277'478.08		273'916.15	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'464.00		9'893.00		8'003.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	418'278.00		362'316.00		363'597.25	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'681.00		10'403.00		8'135.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-2'915.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'232.36	
306400	Überbrückungsrenten	33'000.00					
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	992'700.00		888'000.04		686'406.64	
309010	Berufliche Grundbildung	340'111.00		293'569.00		297'142.04	
309100	Personalwerbung	264'000.00		239'400.00		429'098.05	
309900	Übriger Personalaufwand	174'100.00		150'099.96		266'919.53	
309901	Personalanlässe	48'700.00		54'300.04		30'969.90	
310000	Büromaterial	23'700.00		23'300.00		14'120.59	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'250.00		74'250.00		107'419.76	
310120	Handelswaren 1	343'500.00		344'000.00		1'072'756.10	
310200	Drucksachen, Publikationen	133'034.00		132'783.96		98'105.52	
310210	Weiterverrechnete Drucksachen	336'024.00		336'024.00		337'168.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	44'448.00		41'553.00		35'445.02	
310400	Lehrmittel	600.00		600.00		785.05	
310500	Lebensmittel					28.45	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	110'200.00		90'800.00		82'555.05	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1'000.00		5'000.00		1'397.90	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	33'400.00		17'100.00		23'333.05	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'800.00		8'000.00		11'325.00	
311300	Anschaffung Hardware	374'500.00		359'699.96		59'522.30	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	234'670.00		303'849.96		156'951.27	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	350.00		5'849.96			
312012	Verbrauch Strom	3'600.00		3'600.00		501.90	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	1'845.00		2'129.76		1'923.97	
313000	Dienstleistungen Dritter	915'692.00		863'692.00		651'329.42	
313010	Telefongebühren	547'320.00		681'899.00		502'175.95	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	120'500.00		116'500.00		110'122.30	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	93'130.00		87'050.00		95'668.10	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	4'090'300.00		3'912'200.00		4'440'489.23	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'045'050.00		898'400.04		1'082'251.66	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2			5'000.00		8'107.50	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	5'000.00		5'000.00		145.00	
313025	div. DL Dritter Kategorie 6	205'000.00		205'000.00		112'291.27	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'288'000.00		1'877'500.00		1'273'389.42	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	433'596.00		602'656.00		682'047.67	
313400	Sachversicherungsprämien	12'453.00		19'525.00		16'931.45	
313700	Steuern und Abgaben	1'560.00		1'560.00		3'469.17	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-11'372.00		-14'150.00		-107'312.66	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000.00		30'000.00		44'807.70	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		16'473.00		59'135.90	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	200.00		500.00		57.00	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'950.00		3'000.00		18'643.22	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	73'490.00		74'674.00		84'445.10	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	429'208.00		493'516.00		199'444.85	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'587'754.25		4'682'742.04		3'792'915.28	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	-22'060.00		29'670.00		16'187.90	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	100.00		100.00		103.60	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	543'300.00		545'500.00		536'154.50	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'500.00		6'500.00		4'542.35	
317000	Reisekosten und Spesen	88'380.00		99'629.96		54'968.95	
317001	Andere Spesenvergütungen	4'000.00		3'500.04		4'259.65	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	35'000.00		35'000.00		6'522.96	
319200	Abgeltung von Rechten	13'000.00		12'000.00		12'800.05	
319900	Übriger Betriebsaufwand	225'700.00		62'900.00		23'176.16	
319901	MWST Vorsteuerkürzung FV					786.30	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	-203.99		18'952.91		6'067'362.22	
330020	Planmäss. Abschreibungen Wasserbau allg. VV					413'774.74	
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	847.79		3'882.59		5'690'708.66	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	19'674.63		20'383.64		31'627'095.34	
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	2'536'968.28		2'194'326.30		11'005'794.72	
330090	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen allg. VV	108'026.70		123'293.65		128'775.00	
330130	Ausserplanmässige Abschr. übr. Tiefbauten allg. VV					38'750.00	
330140	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten allg. VV					134'325.30	
330160	Ausserplanmässige Abschr. Mobilien allg. VV					118'546.00	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	3'257'689.35		2'312'176.40		2'789'409.62	
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV			15'758.20		754'593.55	
363500	Beiträge an private Unternehmen	800.00				800.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000'700.00		155'700.00		179'927.90	
366010	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge an Kanton, allg. VV					5'000.00	
366040	Planm. Abs. Inv.-beiträge öff. Untern., allg. VV					74'852.00	
366050	Planm. Abs. Inv.-beiträge priv. Untern., allg. VV	154'146.99		154'146.98		170'212.00	
366060	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Org., allg. VV	6'061.44		6'061.44		30'937.00	
366070	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Haush., allg. VV	-59'062.02		-59'062.03		238'337.00	
370000	Durchlaufende Beiträge an den Bund	212'900.00		212'900.00		244'210.25	
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					423'823.27	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	20'565.62		19'900.44		24'482.88	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	108'723.55		154'390.00		108'723.55	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	50.05		140.00		50.05	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge			590.00			
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	3'120.00		2'760.00		1'870.20	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					5'506.00	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)			10'000.00			
391001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1'157'672.07		1'088'154.38		1'376'701.28	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	144'745.25		138'290.00		117'955.36	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	13'322.00		12'551.41		14'781.84	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	3'892'674.05		2'988'355.38		2'843'919.90	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	5'320.00		6'640.00		5'320.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	102'400.00		174'389.00		160'513.55	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			135'720.00		774.80	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6'000.00		6'000.00		31'527.79	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					5'903.40	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'856.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	13'500.00		13'500.00		5'201.75	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					12'400.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'500.00	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1					3'705.75	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					313'548.00	
392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	169'900.00		166'000.00		159'877.90	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	3'981'800.00		3'908'384.00		3'784'995.58	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	33'000.00		38'000.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	692'136.50		617'347.71		430'484.29	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					4'548'299.98	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	-2'155'100.09		-1'925'042.75		-1'985'870.69	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	-541'536.02		-497'274.02		-397'407.61	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	-718'515.78		-690'726.90		-609'023.27	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	63'474.23		61'884.62			
399015	IV BE Umlage PG intern 1	429'082.20		392'535.60			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	-384'764.51		-409'021.91		342'905.46	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	-536'264.71		-498'622.20			
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-828'888.00		-863'183.40		63'473.45	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	-.01		.01		-381'454.02	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	-293'474.82		-290'862.58		-832'482.71	
399022	IV BE Umlage PG intern 8					-857'948.70	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	2'236'355.52		2'217'975.29		-1'063'422.65	
399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	-1'007'082.34		-1'032'769.19		-987'805.93	
399085	IV BE Umlage PG extern 1	-491'976.80		120'400.00		-441'005.20	
412000	Konzessionen						3'665.00
421000	Gebühren für Amtshandlungen		3'754'000.00		3'685'000.00		4'144'116.50
421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		2'000.00		2'000.00		-49'788.00
423100	Kursgelder						1'857.60
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00				12'449.20
424010	Allg. Benützungsgebühren Klasse 1		250'000.00		250'000.00		358'229.50
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		4'340'860.00		4'282'739.00		2'527'110.55
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		85'319.00		101'000.04		187'294.00
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		13'800.00		13'800.00		15'631.17
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5						76'549.95
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7						20'806.55
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8						28'185.23
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		85'000.00		85'000.00		84'293.32
425011	Verkaufserlöse Klasse 2						137.19
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		56'000.00		54'000.00		39'447.16
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		54'000.00		54'200.00		47'248.20
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		850.00		850.00		995.90
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen		1'200.00				1'656.95

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429000	Übrige Entgelte			13'234.55
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)			1'100.85
430900	Übriger betrieblicher Ertrag			508.97
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	2'850'000.00	2'005'000.00	2'177'664.07
431100	Aktivierbare Eigenleistungen auf immat. Anlagen			1'215'699.92
431200	Aktivierbare Projektierungskosten	11'500.00	19'500.00	116'087.37
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten			1'150.00
470000	Durchlaufende Beiträge vom Bund	212'900.00	212'900.00	244'210.25
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche			139'726.60
490042	Int. Verrechnung ELW: Schul-, Büromat, Drucksachen			-1'965.00
490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	135'360.00		
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		10'000.00	
491001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1'157'672.07	1'088'154.38	1'376'701.26
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	96'900.00	95'400.00	104'556.17
491031	Int. Verrechnung Telekommunikation	120'729.12	124'133.40	126'762.23
491033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	27'842'788.13	24'664'516.82	24'812'613.78
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'076'350.00	1'273'660.00	1'253'682.50
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		135'720.00	16'280.75
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	177'500.00	177'500.00	190'719.41
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'400.00	210'961.16
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		40'884.00	39'410.00
493000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)		13'000.00	
493070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	263'000.00	234'000.00	
493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	5'101'242.00	4'957'205.00	4'991'091.00
495000	Int. Verrechnung plan- und ausserplanmässigen Abs.			59'288'473.15
498000	Interne Übertragungen			143'081.50
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)	-2'862.00	-2'368.79	-2'329.25
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)	-1'480.51	-1'105.21	
499015	IV GU Umlage PG intern 1	120'000.00	120'000.00	
499016	IV GU Umlage PG intern 2	.01	-2'296.29	120'000.00
499017	IV GU Umlage PG intern 3	-.01		
499020	IV GU Umlage PG intern 6	-.01	.01	-2'366.26
499021	IV GU Umlage PG intern 7	-5'978.58	-5'631.27	-7'640.35
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat	9'646'177.60	9'406'247.47	5'489'603.26



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499085	IV GU Umlage PG extern 1		-109'150.00		457'193.40		-118'525.00
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, Übrige Nettoergebnis</b>	<b>19'781'531.52</b>	<b>17'572'241.87</b>	<b>19'992'491.91</b>	<b>17'124'618.18</b>	<b>19'696'439.60</b>	<b>16'804'691.35</b>
			<b>2'209'289.65</b>		<b>2'867'873.73</b>		<b>2'891'748.25</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	786'242.00		657'107.20		421'548.10	
301001	Besoldung Hauswart	147'157.00		170'330.00		170'129.00	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	61'288.00		59'380.00		57'288.85	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-2'704.50	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1'860.00		2'210.00		1'356.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'427.00		40'082.00		24'558.90	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'197.00		10'940.00		10'927.65	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'927.00		3'810.00		3'562.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'409.96		80'977.00		52'757.35	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'279.00		24'630.00		24'352.10	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'699.00		9'410.00		9'876.25	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	5'774.04		5'778.00		3'283.70	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'274.00		1'410.00		1'411.10	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	347.00		360.00		384.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'051.96		7'244.00		3'942.80	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'787.00		1'750.00		1'743.95	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	626.00		610.00		569.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'810.04		2'000.00		234.60	
309100	Personalwerbung					500.00	
309900	Übriger Personalaufwand	600.00		2'600.00		1'166.40	
310000	Büromaterial			100.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	43'300.00		43'300.00		77'264.39	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	17'000.00		14'000.00		16'559.45	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	45'500.04		100'500.00		46'254.35	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	5'000.04		5'000.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	57'500.00		39'500.00		44'457.29	
311300	Anschaffung Hardware	5'000.00		5'000.00		22'306.73	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	66'200.00		63'400.00		64'186.78	
312011	Verbrauch Wasser					972.10	
312012	Verbrauch Strom	2'449.88		2'649.88		4'382.26	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
312015	Verbrauch Heizöl	2'300.00	2'300.00	11'244.65
312018	Verbrauch Wasser (extern)			2'689.15
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	42'095.84	57'205.72	28'889.20
313000	Dienstleistungen Dritter	1'159'000.00	1'331'600.00	993'219.04
313010	Telefongebühren	1'500.00	1'500.00	942.65
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	5'000.00	5'000.00	309.65
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge			1'265.20
313015	Informatikdienstleistungen Dritter			2'156.43
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	103'500.00	92'500.00	125'858.55
313400	Sachversicherungsprämien	59'200.00	58'900.00	45'237.75
313700	Steuern und Abgaben	23'300.00	24'300.00	28'078.20
313701	MWST auf internen Verrechnungen			729.99
314000	Unterhalt an Grundstücken		6'000.00	6'436.20
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten			920.40
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'198'500.00	1'040'500.00	1'320'890.48
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	16'500.00	16'500.00	1'361.55
314410	Gärtnerischer Unterhalt	29'700.00	33'700.00	19'448.10
314411	Service und Revisionen	215'400.00	224'900.00	214'235.03
314412	Kaminfeger	2'300.00	2'500.00	1'077.20
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000.00	8'000.00	8'361.50
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	39'500.00	25'500.00	46'167.70
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			4'245.98
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	11'448'100.00	11'402'100.04	10'022'732.62
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	425'000.00	425'000.00	424'320.76
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	5'000.00	5'000.00	4'746.85
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	62'000.00	62'000.00	62'044.80
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00	3'000.00	
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	30'559.35	30'592.64	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	1'576'144.88	1'610'918.68	
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	101'080.87	96'088.65	
330090	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen allg. VV	4'336.63	4'336.62	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV		164'000.00	
343940	Sachversicherungsprämien	400.00		
390030	Verrechnung PG extern, Energie und Wasser	11'000.00	11'000.00	11'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	28'122.47		32'416.30		28'122.47	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	332'726.32		430'167.96		420'112.79	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	17'049.81		16'776.08		17'049.81	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	444'766.76		382'290.27		351'650.09	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	16'229.47		20'281.49		16'229.47	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	4'855.99		9'670.92		3'955.23	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	81'426.15		125'150.00		80'604.35	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	48'932.90		44'560.00		51'298.50	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	2'000.00				2'000.00	
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					941.25	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	121'000.00		120'000.00		121'266.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	333.48		249.89		269.04	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	73'606.15		42'069.01		42'069.01	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	569'541.14		584'895.83		199'579.37	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	92'899.00		91'303.00		97'780.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	21'550.00		8'050.00		8'146.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	600.00		600.00		7'049.35	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					554.60	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'282.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'600.00		4'600.00		860.15	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					4'221.15	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					43'420.00	
392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	299'860.00		293'360.00		283'514.21	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	3'245'000.00		3'174'300.00		405'891.50	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	347'827.75		362'533.70		331'082.47	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					1'825'031.39	
398000	Interne Übertragungen	-99'249.81		-82'524.89		-125'016.49	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	668'459.89		650'608.15		779'592.30	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-1'520'000.00		-1'514'000.02			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	-103'885.12		-103'568.17		-101'968.26	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	-300'169.50		-267'318.49		-167'221.41	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-170'992.85		-171'900.49		-170'688.19	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	691'505.53		694'846.66		549'920.34	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399020	IV BE Umlage PG intern 6					134'959.03	
399023	IV BE Umlage PG intern 9	18'813.34		45'483.47			
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-3'178'000.88		-3'101'429.19			
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		60'000.00		55'000.00		76'780.00
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		3'000.00		3'000.00		3'110.00
424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		33'000.00		33'000.00		52'875.00
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		25'000.00		25'000.00		30'299.01
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		93'620.00		104'920.00		75'696.65
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		2'800.00		2'800.00		
426005	Rückerstattung von Mieten		46'023.00		38'935.00		36'293.15
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		80'000.00		80'000.00		520.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		369'600.00		355'300.00		367'824.50
447001	Miete gewerbliche Räume VV		861'205.00		827'120.00		928'455.15
447002	Pachtzinsen VV		71'700.00		69'700.00		71'053.50
447003	Parkplätze + Garagen VV		4'860.00		6'960.00		10'007.80
447004	Parkplätze VV (MWST)		137'271.00		126'271.00		145'969.34
447005	Baurechtszinsertrag VV		573'000.00		123'900.00		123'981.00
447007	Garagen VV (MWST)		205'600.00		205'600.00		208'123.95
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV		-20'000.00				-21'292.55
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern				86'600.00		
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)				10'000.00		10'000.00
492000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		642'356.00		631'956.00		615'988.11
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		14'711'140.00		14'679'740.00		14'229'135.55
498000	Interne Übertragungen		-155'500.00		-169'400.00		-177'467.60
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)				.02		
499016	IV GU Umlage PG intern 2		-.01				
499017	IV GU Umlage PG intern 3		-172'596.00		-172'596.00		
499019	IV GU Umlage PG intern 5						17'338.79
499023	IV GU Umlage PG intern 9		162.88		812.15		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)				.01		
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT</b>	<b>98'417'662.63</b>	<b>39'476'530.45</b>	<b>96'261'106.47</b>	<b>37'826'085.66</b>	<b>95'847'412.73</b>	<b>39'922'982.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>58'941'132.18</b>		<b>58'435'020.81</b>		<b>55'924'430.42</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>52'169'318.87</b>	<b>12'745'392.74</b>	<b>50'767'156.76</b>	<b>12'758'489.32</b>	<b>48'886'894.73</b>	<b>12'864'659.99</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>39'423'926.13</b>		<b>38'008'667.44</b>		<b>36'022'234.74</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>45'209'856.42</b>	<b>3'344'298.28</b>	<b>43'835'606.23</b>	<b>3'401'061.30</b>	<b>43'240'871.64</b>	<b>3'578'020.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>41'865'558.14</b>		<b>40'434'544.93</b>		<b>39'662'850.85</b>
300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen					120.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'482'747.60		27'439'890.40		26'133'076.35	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	262'566.00		254'343.00		260'926.20	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-225'000.00		-200'000.00		-210'412.40	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-71'976.83	
303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 2	25'000.00				128'661.70	
304910	Pikettenschädigungen	130'000.00		120'000.00		148'924.30	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1'107'000.00		1'118'000.00		1'077'443.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'998'097.00		1'930'635.00		1'752'046.90	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'858.00		16'331.00		16'747.70	
305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6'164.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'375'606.00		3'345'685.00		3'113'811.30	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'804.00		34'524.00		34'890.40	
305280	AG-Beiträge an Pensionskassen					-627.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	227'762.00		229'964.00		202'492.50	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'982.00		1'918.00		1'968.75	
305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung					334.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	320'925.00		320'283.00		280'430.00	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'693.00		2'608.00		2'673.35	
305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					984.20	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-7'997.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'182'489.00		933'000.00		704'976.54	
309100	Personalwerbung	85'000.00		95'000.00		102'557.72	
309900	Übriger Personalaufwand	98'300.00		95'300.00		139'894.50	
309901	Personalanlässe					81'933.20	
310000	Büromaterial	10'000.00		8'000.00		20'994.58	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	147'500.00		182'500.81		168'509.58	
310200	Drucksachen, Publikationen	21'000.00		20'000.00		22'965.56	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	9'000.00		9'000.00		13'903.76	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel					637.00	
310500	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		20'297.20	
310600	Medizinisches Material	1'000.00		2'000.00		92.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'000.00		7'000.00		1'264.40	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	349'000.00		627'500.00		388'415.29	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200'000.00		205'000.00		172'941.63	
311300	Anschaffung Hardware	25'000.00		27'000.00		18'131.15	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	65'000.00		65'000.00		101'452.50	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		11'500.00		5'385.05	
312012	Verbrauch Strom	64'000.00		1'000.00		3'477.53	
312018	Verbrauch Wasser (extern)					3'058.05	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	18'687.60		17'547.00		18'687.54	
313000	Dienstleistungen Dritter	140'000.00		105'000.00		106'029.47	
313010	Telefongebühren	178'000.00		189'952.00		177'778.72	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	20'150.00		20'150.00		23'347.54	
313012	Abonnemente ÖV	25'000.00		69'850.00		69'849.45	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	25'500.00		25'500.00		39'217.66	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	14'000.00		8'000.00		18'973.12	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	178'598.00		183'800.00		223'235.61	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	750.00		750.00		1'695.11	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3					454.80	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4	10'000.00		7'500.00		13'691.50	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	185'000.00		88'000.00		259'872.10	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	158'000.00		158'000.00		189'328.87	
313400	Sachversicherungsprämien	28'000.00		11'000.00		12'574.15	
313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	28'000.00		28'000.00		42'404.00	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					118.01	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-17'000.00		-7'000.00		-21'868.96	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	400'000.00		400'000.00			
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	15'000.00		41'500.00		2'967.60	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'000.00		504.60	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	155'000.00		155'000.00		202'578.32	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	70'000.00		70'000.00		91'936.29	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	390'680.00		395'000.00		417'408.34	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	3'000.00		3'000.00		3'627.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	6'000.00		8'500.00		10'684.60	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35'000.00		35'500.00		32'691.95	
317000	Reisekosten und Spesen	78'500.00		55'500.00		57'313.25	
317001	Andere Spesenvergütungen	8'000.00		6'300.00		11'807.75	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					98.52	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					22'883.22	
319000	Schadenersatzleistungen					11'588.25	
319900	Übriger Betriebsaufwand	36'000.00		30'994.00		32'104.35	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	2'192'667.02		2'217'025.25			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	2'763'272.08		2'571'439.39			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	296'983.62		279'069.63			
341900	Kursverluste Fremdwährungen					32.60	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		47'161.00	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	4'547.97		3'410.69		4'547.97	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	192'289.20		182'000.00		244'286.22	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	38'218.16		31'948.84		35'611.01	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	7'473.24		14'797.64		7'473.24	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.04		185.76		185.04	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	40'431.40		81'570.00		40'431.40	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	10'217.85		6'800.00		10'217.85	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	93'000.00		93'000.00		64'579.30	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					14'270.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	9'698.96		9'642.00		9'590.98	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	8'829.45		9'253.15		9'104.08	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	5'239.03		5'224.67		5'239.03	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	2'177'490.14		1'928'295.34		2'024'881.61	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	19'547.00		8'570.00		8'000.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	17'000.00		19'900.00		29'147.45	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'200.00		1'200.00		8'099.05	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					22'978.69	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					909.80	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					518.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	30'000.00		30'000.00		55'614.95	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'000.00		4'000.00		5'461.85	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'000.00		2'000.00		2'230.80	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					79.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					214'247.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	85'090.00		90'300.00		149'679.75	
392071	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	48'438.00		48'438.00			
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	986'690.65		1'033'975.95		966'884.40	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					4'971'624.91	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	-2'283'589.59		-2'232'898.32		-2'174'197.40	
399001	IV BE Umlage Besoldung (PG intern)	-781'638.03		-787'487.17			
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	-357'571.86		-359'228.75		-365'148.65	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-180'649.88		-170'105.85			
399015	IV BE Umlage PG intern 1	-556'648.42		-550'944.89		-492'270.24	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	-106'000.81		-128'765.05		-91'562.09	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	-73'567.97		-80'807.63		-55'686.53	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-15'985.86		-14'376.89			
399019	IV BE Umlage PG intern 5	-67'118.39		-68'017.37		-5'676.36	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	-322'492.20		-292'811.34		-70'883.94	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	-58'996.84		-61'085.75		-299'167.31	
399022	IV BE Umlage PG intern 8	-139'263.35		-126'758.85		-50'222.66	
399023	IV BE Umlage PG intern 9	-400'994.78		-297'824.20		-132'448.81	
399024	IV BE Umlage PG intern 10					-204'476.41	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	1'263'670.39		1'287'346.77		1'314'372.47	
412000	Konzessionen		1'376'000.00		1'480'000.00		1'444'005.90
421000	Gebühren für Amtshandlungen		469'500.00		469'500.00		470'405.45
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		8'825.00
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1					5'950.00	
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		1'500.00		1'500.00	1'250.00	
424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3					-1'133.05	
424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		9'000.00		11'000.00	9'264.41	
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		13'000.00		3'000.00	16'470.00	
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		608'500.00		608'500.00	484'678.11	
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		80'000.00		75'000.00	80'100.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424040	Dienstleistungen für Dritte		4'500.00		4'500.00		3'738.36
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		14'000.00		14'000.00		13'375.70
425013	Verkaufserlöse Klasse 4		2'000.00		2'000.00		
425014	Verkaufserlöse Klasse 5		3'000.00		3'000.00		1'203.69
425015	Verkaufserlöse Klasse 6		30'000.00		17'000.00		43'674.52
425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		29'000.00		13'000.00		50'307.65
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'000.00		26'000.00		28'997.60
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		18'000.00		18'000.00		13'407.96
426002	Elternbeiträge						56'744.92
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						724.70
427000	Bussen		65'000.00		10'000.00		172'470.00
429000	Übrige Entgelte						4'500.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						2'393.55
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						44'977.29
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						15'370.51
490035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall				10'935.00		
490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						1'450.00
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern						6'500.00
491034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt		649.00				
491035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt		36'784.00		26'060.00		12'200.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		31'850.00		31'850.00		31'850.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		8'400.00		18'700.00		41'101.61
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		568'955.70		568'955.70		540'375.52
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		22'640.00		22'640.00		22'640.00
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)		-74'637.40		-69'661.49		-69'809.20
499001	IV GU Umlage Besoldung (PG intern)		-1'160.63		-1'231.01		
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		-150.14		-4'934.64		-4'539.64
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-.01		.01		
499015	IV GU Umlage PG intern 1		-3'767.77		-3'967.97		-4'083.92
499016	IV GU Umlage PG intern 2		-1'601.61		-1'101.08		-4'248.06
499017	IV GU Umlage PG intern 3		-1'251.26		-150.14		-1'475.88
499018	IV GU Umlage PG intern 4		-200.21		-200.21		
499019	IV GU Umlage PG intern 5		-2'983.55		-2'983.57		53.50
499020	IV GU Umlage PG intern 6		-8'158.14		-7'657.65		-2'627.55



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499021	IV GU Umlage PG intern 7		-50.05		-50.06		-8'264.27
499022	IV GU Umlage PG intern 8		.01				-60.37
499023	IV GU Umlage PG intern 9		-1'019.66		-938.67		
499024	IV GU Umlage PG intern 10						-838.57
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat				47'797.08		46'095.35
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>6'959'462.45</b>	<b>9'401'094.46</b>	<b>6'931'550.53</b>	<b>9'357'428.02</b>	<b>5'646'023.09</b>	<b>9'286'639.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'441'632.01</b>		<b>2'425'877.49</b>		<b>3'640'616.11</b>	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	723'804.60		831'327.00		643'556.60	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-709.00	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-23'708.96	
304910	Pikettenschädigungen			1'584.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'232.00		52'973.00		41'323.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'371.00		106'292.00		82'191.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	6'378.00		7'502.00		5'848.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'380.00		8'456.00		6'596.70	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-2'370.90	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand					7.55	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		50'000.00		47'023.49	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		4'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		5'000.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5'000.00		5'000.00		3'524.50	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					119.95	
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00		488.75	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		3'000.00			
312012	Verbrauch Strom	6'500.00		5'500.00		6'816.38	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	5'012.96		5'000.00		4'480.57	
313000	Dienstleistungen Dritter	70'000.00		80'000.00		69'165.50	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	165'000.00		170'000.00		201'615.17	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	20'000.00		21'000.00		23'071.30	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	254'000.00		274'000.00		261'019.09	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00				49'510.35	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	50'000.00		50'000.00		41'788.85	
313400	Sachversicherungsprämien					150.90	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung					-3'288.09	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	920'000.00		890'000.00		876'362.62	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'000.00		10'000.00		5'756.35	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		686.55	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	972.00		762.00			
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		705.60	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					6'066.18	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	140'000.00		140'000.00		185'953.08	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	145'822.59		244'105.86			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	-13'182.86		5'217.93			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	319'508.04		87'084.71			
341900	Kursverluste Fremdwährungen					2'395.48	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	55'097.86		68'305.56		65'592.68	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	92.50				92.50	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					370.95	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	104.54		287.60		194.72	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	70'831.17		64'255.32		40'710.81	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			38'073.00		55'248.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					420.50	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					70'457.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					44'000.00	
392071	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)			44'000.00			
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	14'000.00					
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'197.30		59'314.30		30'461.97	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					286'505.62	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	1'922'519.40		1'854'597.37		1'485'953.33	
399001	IV BE Umlage Besoldung (PG intern)	365'713.29		360'735.14			
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	202'897.92		203'838.09		202'569.20	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	102'506.62		96'523.61			
399015	IV BE Umlage PG intern 1	315'860.44		312'624.07		273'090.96	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	61'016.29		74'055.02		51'607.28	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399017	IV BE Umlage PG intern 3	41'744.86		45'852.89		30'892.59	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	9'070.89		8'157.91			
399019	IV BE Umlage PG intern 5	38'085.16		38'595.26		6'401.98	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	182'992.58		166'150.69		40'655.07	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	33'476.73		34'662.03		165'965.57	
399022	IV BE Umlage PG intern 8	79'022.57		71'927.10		27'861.49	
399023	IV BE Umlage PG intern 9	232'875.15		174'156.91		73'477.14	
399024	IV BE Umlage PG intern 10					113'434.95	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	74'434.55		67'082.96		43'910.87	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	90'924.30		82'351.20			
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1				10'000.00		-250.00
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2						6'449.40
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8						37'681.65
425012	Verkaufserlöse Klasse 3						6'012.95
427000	Bussen		8'700'000.00		8'700'000.00		8'658'440.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		7'000.00		6'000.00		2'255.81
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		60'000.00		40'000.00		59'035.05
441900	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen		5'000.00		5'000.00		35.25
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		583'056.41		523'510.00		444'238.69
492071	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		-30'000.00				
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)		62'836.10		57'859.33		58'239.75
499001	IV GU Umlage Besoldung (PG intern)		543.04		563.91		
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		85.20		2'800.07		2'518.42
499015	IV GU Umlage PG intern 1		2'137.95		2'251.55		2'265.65
499016	IV GU Umlage PG intern 2		908.80		624.80		2'356.70
499017	IV GU Umlage PG intern 3		710.00		85.20		818.76
499018	IV GU Umlage PG intern 4		113.60		113.60		
499019	IV GU Umlage PG intern 5		1'692.96		1'692.96		
499020	IV GU Umlage PG intern 6		4'629.20		4'345.20		1'457.69
499021	IV GU Umlage PG intern 7		28.40		28.40		4'584.68
499022	IV GU Umlage PG intern 8						33.54
499023	IV GU Umlage PG intern 9		624.80		624.80		
499024	IV GU Umlage PG intern 10						465.21
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		1'728.00		1'928.20		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>12</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>4'160'550.11</b>	<b>4'556'612.50</b>	<b>4'033'631.95</b>	<b>4'416'142.77</b>	<b>3'713'180.12</b>	<b>4'664'961.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>396'062.39</b>		<b>382'510.82</b>		<b>951'781.65</b>	
<b>1200</b>	<b>Rechtssprechung</b>	<b>4'160'550.11</b>	<b>4'556'612.50</b>	<b>4'033'631.95</b>	<b>4'416'142.77</b>	<b>3'713'180.12</b>	<b>4'664'961.77</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>396'062.39</b>		<b>382'510.82</b>		<b>951'781.65</b>	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'403'120.00		1'396'186.60		1'178'890.35	
301006	Besoldung Auszubildende	9'750.00		9'750.00			
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-10'106.68	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	89'722.00		87'318.00		75'511.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	180'967.00		203'547.00		166'250.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	10'495.00		10'157.00		8'572.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'335.00		13'969.00		12'084.15	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-1'122.96	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500.00		4'500.00		1'490.00	
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		4'242.45	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		95.25	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	984.00		1'000.00		314.95	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	150.00		150.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.					6'840.60	
311300	Anschaffung Hardware	500.00		500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
313010	Telefongebühren	339.00		296.98		621.25	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	85'000.00		85'000.00		82'515.65	
313013	Betreibungsgebühren	160'500.00		144'500.00		184'847.32	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter					193.40	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	4'500.00		4'500.00		2'091.80	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	17'000.00		17'000.00		15'525.00	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'000.00		59'630.00		25'951.80	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'900.00		2'900.00			
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	270.00		270.00		270.25	
317000	Reisekosten und Spesen	400.00		370.00		366.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-168'992.67	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'520'000.00		1'407'581.00		1'655'988.61	
319000	Schadenersatzleistungen			300.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00			
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					4'292.50	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	11'507.30		10'890.00		10'563.85	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	52.00		39.00		36.84	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	458.14		1'069.00		749.92	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	117'120.93		116'062.90		102'577.01	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					662.60	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					738.26	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500.00		500.00		465.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	60'600.00		60'600.00		60'600.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	332'200.00		326'500.00		233'411.36	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	65'379.74		61'245.47		56'641.61	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		2'237'500.00		2'181'500.00		2'161'141.18
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		493'000.00		462'000.00		535'274.21
427000	Bussen		1'807'000.00		1'752'000.00		1'834'693.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		19'000.00		19'000.00		131'866.95
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		112.50		1'642.77		1'986.43
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>24'617'950.09</b>	<b>17'071'844.36</b>	<b>24'103'687.94</b>	<b>16'519'211.89</b>	<b>25'409'566.87</b>	<b>17'202'292.82</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'546'105.73</b>		<b>7'584'476.05</b>		<b>8'207'274.05</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>22'112'455.34</b>	<b>14'566'349.61</b>	<b>21'634'415.84</b>	<b>14'049'939.79</b>	<b>22'922'349.53</b>	<b>14'715'075.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'546'105.73</b>		<b>7'584'476.05</b>		<b>8'207'274.05</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'371'543.40		11'256'081.20		11'946'204.40	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	38'596.00		44'368.00		39'061.80	
301006	Besoldung Auszubildende	226'838.00		208'717.00		137'502.60	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-17'000.00		-15'000.00		-121'286.55	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					6'821.32	
304200	Verpflegungszulagen					120.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	721'875.00		714'149.00		760'875.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'807.00		2'618.00		2'296.80	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'631.00		13'152.00		8'830.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'347'216.00		1'367'134.00		1'436'582.35	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'645.00		2'618.00		2'536.80	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'486.00		16'856.00		6'569.75	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	84'201.00		82'784.00		88'322.65	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	301.00		279.00		276.15	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'718.00		1'545.00		1'038.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	116'484.00		114'389.00		121'821.20	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	452.00		421.00		366.50	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'335.00		2'100.00		1'409.75	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-7'179.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					455.02	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	129'980.00		125'000.00		144'106.29	
309100	Personalwerbung	7'500.00		6'500.00		2'421.47	
309900	Übriger Personalaufwand	28'400.00		27'400.00		26'636.08	
309901	Personalanlässe	24'200.00		21'000.00		18'044.50	
310000	Büromaterial	27'600.00		32'600.00		16'156.96	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'900.00		5'300.00		5'898.88	
310200	Drucksachen, Publikationen	17'300.00		17'300.00		15'200.95	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	16'300.00		16'300.00		30'112.81	
310600	Medizinisches Material	500.00		500.00		68.50	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1			200.00		234.45	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	49'382.00		47'000.00		55'542.13	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	2'000.00		2'000.00		5'512.80	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5'000.00		7'000.00		3'731.74	
311300	Anschaffung Hardware	44'100.00		29'600.00		30'037.90	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	25'000.00		35'500.00		7'491.05	
311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen					95.00	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		3'029.40	
312012	Verbrauch Strom	27'148.00		27'148.00		35'423.08	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4'134.40		6'148.76		2'123.31	
313000	Dienstleistungen Dritter	57'200.00		46'200.00		158'453.10	
313010	Telefongebühren	15'300.00		13'800.00		10'307.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	737'001.00		503'700.00		660'171.36	
313013	Betreibungsgebühren					462.75	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	16'540.00		16'040.00		16'947.11	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		38'749.80	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	341'643.00		295'976.00		379'582.78	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	2'331.00		1'081.00		2'331.00	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	30'000.00		30'000.00		20'882.60	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4	300'000.00		300'000.00		279'612.38	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	115'000.00		115'000.00		119'019.95	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	194'600.00		224'600.00		181'892.71	
313400	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'663.80	
313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut					120.90	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000.00		40'000.00		59'666.68	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt					437.25	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'200.00		12'700.00		5'467.47	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'385.95	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		5'000.00		2'452.40	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	357'398.00		377'900.00		327'465.52	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	602'610.00		600'410.00		594'082.35	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	9'000.00		5'500.00		8'672.50	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	80'000.00		100'000.00		37'718.65	
317000	Reisekosten und Spesen	35'600.00		31'600.00		35'410.74	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	61'300.00		51'300.00		68'298.21	
319000	Schadenersatzleistungen	15'000.00		15'000.00		19'513.65	
319900	Übriger Betriebsaufwand	7'000.00		4'300.00		7'017.77	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	44'919.39		45'400.00			
360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	1'258'000.00		1'217'003.00		1'304'504.45	
360200	Ertragsanteile an Gemeinden und Zweckverbände	3'000.00		3'000.00			
369000	Übriger Transferaufwand	1'020'494.75		981'926.12		923'629.86	
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					82'498.66	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	25'814.72		31'640.72		30'731.82	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	626.08		260.00		626.08	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	52'119.98	60'980.00	53'063.43
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'096.00	2'220.00	1'096.00
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge		30.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	4'375.40	35'454.00	19'153.01
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	9'751.90	8'639.26	10'672.72
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'073'264.69	1'041'421.89	1'080'508.53
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	2'000.00	2'000.00	2'000.00
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9'000.00	9'500.00	13'220.00
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			127.00
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15'000.00	15'000.00	20'284.15
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'400.00	3'203.60
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			340.00
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10'000.00	10'000.00	10'267.00
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			280.00
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	110'500.00	110'500.00	112'550.00
391082	Verrechnung Personalaufwendungen 3	29'120.00	35'000.00	28'647.00
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten			114'559.00
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	483'000.00	465'400.00	537'864.19
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'010.80	1'040.00	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)			179'474.41
399001	IV BE Umlage Besoldung (PG intern)	80'259.24	91'166.18	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	-128'870.18	-131'408.54	-131'402.76
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-81'656.97	-87'198.26	-103'398.13
399015	IV BE Umlage PG intern 1	18'351.05	18'163.02	13'352.91
399016	IV BE Umlage PG intern 2	3'544.96	4'302.49	2'523.36
399017	IV BE Umlage PG intern 3	2'425.32	2'663.99	1'510.50
399018	IV BE Umlage PG intern 4	527.01	473.96	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	2'212.69	2'242.33	313.04
399020	IV BE Umlage PG intern 6	10'631.61	9'653.12	1'987.87
399021	IV BE Umlage PG intern 7	1'944.95	2'013.82	80'406.84
399022	IV BE Umlage PG intern 8	4'591.10	4'178.86	1'362.32
399023	IV BE Umlage PG intern 9	13'529.72	10'118.27	3'592.70
399024	IV BE Umlage PG intern 10			5'546.47



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	607'575.33		592'916.65		644'974.58	
403300	Hundesteuern		720'000.00		700'000.00		707'500.00
412000	Konzessionen		290'000.00		290'000.00		303'597.05
421000	Gebühren für Amtshandlungen		9'290'571.00		8'748'571.00		9'561'856.15
421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		50'000.00		200'000.00		104'650.00
421002	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 2		80'000.00		50'000.00		127'567.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		1'281.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		40'000.00		40'000.00		41'620.80
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		3'000.00		3'000.00		3'165.00
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		12'000.00		12'000.00		13'375.00
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		7'000.00		6'000.00		6'824.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'400.00		18'400.00		1'997.25
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		190'000.00		160'000.00		178'045.20
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						2'300.50
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		1'000.00		1'000.00		5'130.75
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'719'613.00		3'670'959.00		3'453'696.00
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						51'166.24
493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		135'980.00		132'209.00		134'010.00
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)						128.49
499001	IV GU Umlage Besoldung (PG intern)		119.17		142.51		
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		4.95		162.68		123.15
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)				-2'345.98		-2'584.19
499015	IV GU Umlage PG intern 1		124.21		130.81		110.78
499016	IV GU Umlage PG intern 2		52.80		36.30		115.23
499017	IV GU Umlage PG intern 3		41.25		4.95		40.03
499018	IV GU Umlage PG intern 4		6.60		6.60		
499019	IV GU Umlage PG intern 5		98.36		98.36		
499020	IV GU Umlage PG intern 6		268.95		252.45		71.29
499021	IV GU Umlage PG intern 7		1.65		1.65		1'861.41
499022	IV GU Umlage PG intern 8						1.62
499023	IV GU Umlage PG intern 9		36.30		36.30		
499024	IV GU Umlage PG intern 10						22.75
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		6'031.37		17'274.16		17'402.98

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1408</b>	<b>Regionales Zvilstandsamt</b>	<b>2'505'494.75</b>	<b>2'505'494.75</b>	<b>2'469'272.10</b>	<b>2'469'272.10</b>	<b>2'487'217.34</b>	<b>2'487'217.34</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'273'252.60		1'247'457.20		1'250'088.55	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-15'000.00		-15'000.00		-26'236.65	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					10'233.51	
303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 2	35'000.00		35'000.00		50'527.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	81'571.00		79'346.00		79'208.45	
305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'260.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	138'635.00		133'793.00		130'380.15	
305280	AG-Beiträge an Pensionskassen	97.00		401.00		401.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	9'587.00		9'323.00		9'205.95	
305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung					126.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'021.00		12'666.00		12'641.95	
305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					361.30	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'137.06	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'000.00		14'000.00		11'700.00	
309100	Personalwerbung	2'000.00		4'000.00		216.20	
309900	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		1'408.70	
310000	Büromaterial	12'000.00		12'000.00		12'706.20	
310200	Drucksachen, Publikationen	7'500.00		7'500.00		12'775.90	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00		899.17	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	9'500.00		1'000.00		14'039.92	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	5'000.00				4'677.14	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.			1'000.00			
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		2'669.70	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	55'000.00		43'933.00		33'272.50	
311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen					234.40	
313000	Dienstleistungen Dritter					31'096.50	
313010	Telefongebühren					76.00	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	20'000.00		20'000.00		23'601.88	
313012	Abonnemente ÖV					170.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	900.00		900.00		800.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'500.00		1'500.00		1'082.35	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	20'000.00		15'000.00			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					129.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			2'000.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000.00		28'500.00		16'312.05	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen			500.00			
317000	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		6'109.20	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'500.00		5'500.00		6'909.05	
319900	Übriger Betriebsaufwand	7'900.00		2'000.00		9'515.86	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	51'404.00		54'994.50			
360000	Ertragsanteile an den Bund					30.00	
360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	7'500.00		7'500.00		5'371.75	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'210.92		1'960.00		6'210.92	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern			16'700.00		1'100.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'050.19		975.47		1'119.35	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	142'340.67		143'295.93		132'855.32	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					500.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	344'700.00		337'700.00		327'813.42	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'354.65		2'069.60		1'778.31	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					54'995.00	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	140'658.26		143'251.25		141'307.50	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	87'612.46		92'806.15		103'398.13	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		950'000.00		950'000.00		955'286.81
425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1		10'000.00		10'000.00		10'564.40
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		105'000.00		105'000.00		113'226.25
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						87.62
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		420'000.00		420'000.00		481'838.21
469000	Übriger Transferertrag		1'020'494.75		981'926.12		923'629.86
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)				2'345.98		2'584.19
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>12'291'059.14</b>	<b>3'012'070.85</b>	<b>12'725'220.16</b>	<b>2'875'078.08</b>	<b>11'944'636.96</b>	<b>3'226'540.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'278'988.29</b>		<b>9'850'142.08</b>		<b>8'718'096.02</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>12'291'059.14</b>	<b>3'012'070.85</b>	<b>12'725'220.16</b>	<b>2'875'078.08</b>	<b>11'944'636.96</b>	<b>3'226'540.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'278'988.29</b>		<b>9'850'142.08</b>		<b>8'718'096.02</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'222'398.40		7'776'139.80		7'004'482.53	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301001	Besoldung Hauswart	25'000.00		25'000.00		19'041.65	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	33'607.00		66'523.00		46'686.90	
301006	Besoldung Auszubildende	20'604.00				2'829.25	
301010	Besoldung	210'000.00		210'000.00		213'994.40	
301011	Besoldung	230'000.00		230'000.00		191'447.40	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-75'813.00		-70'000.00		-126'816.85	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-18'647.64	
304910	Pikettentschädigungen	150'727.00		149'926.00		225'376.15	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	409'976.00		445'948.00		411'597.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	491'911.00		538'108.00		489'171.20	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'153.00		4'272.00		2'995.80	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'319.00				181.75	
305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'980.85	
305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'808.80	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-5'000.00		-5'000.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	810'540.00		976'697.00		889'888.00	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'875.00		8'318.00		5'607.65	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'583.00					
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	57'032.00		62'947.00		57'325.00	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	253.00		502.00		351.70	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	155.00				21.30	
305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung					45.00	
305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung					47.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	77'051.00		84'359.00		78'203.60	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	344.00		681.00		478.40	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	211.00				28.90	
305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					475.80	
305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					448.45	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-1'864.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	178'500.00		116'000.00		115'112.15	
309010	Berufliche Grundbildung	103'000.00		245'000.00		153'326.95	
309100	Personalwerbung	10'500.00		10'000.00		10'161.40	
309900	Übriger Personalaufwand	51'500.00		59'000.00		53'212.75	
310000	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		1'503.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		50'976.00		64'945.16	
310200	Drucksachen, Publikationen	25'950.00		15'000.00		18'940.60	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	6'350.00		6'350.00		7'646.16	
310400	Lehrmittel			1'000.00			
310500	Lebensmittel	8'000.00		8'000.00		7'720.08	
310600	Medizinisches Material			1'000.00		286.10	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	56'000.00		48'000.00		58'089.35	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		24'411.27	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	91'000.00		91'000.00		104'182.47	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	135'500.00		80'500.00		82'595.18	
311300	Anschaffung Hardware	5'047.00		8'000.00		27'857.65	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		3'507.85	
312012	Verbrauch Strom			2'000.00		861.46	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	3'878.88		9'452.98		3'878.88	
313000	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		100'000.00		1'470.45	
313010	Telefongebühren	15'400.00		15'300.00		17'724.65	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	9'000.00		9'000.00		7'114.40	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	9'900.00		13'500.00		9'576.65	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	48'900.00		31'500.00		39'327.60	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5			1'000.00			
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw			50'000.00			
313400	Sachversicherungsprämien	11'000.00		13'000.00		10'876.86	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					76.65	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-8'000.00		-8'000.00		-4'281.26	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000.00		70'000.00		64'970.15	
314401	Kleiner Liegenschaftunterhalt	20'000.00		20'000.00		35'977.94	
314411	Service und Revisionen	2'309.00		4'000.00			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	171'500.00		150'500.00		176'985.42	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'250.00		18'600.00		39'203.48	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen			4'000.00		203.50	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'880.00		10'880.00		31'053.94	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	1'000.00		1'000.00		2'017.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen	53'500.00		56'500.00		99'427.25	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		5'000.00		3'810.51	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		3'000.00		215.45	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	397'912.08		397'912.08			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	159'849.25		130'105.03			
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					47'986.05	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2'948.47		3'245.10		2'948.47	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	47'408.21		56'644.32		56'438.34	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	22'744.10		20'880.89		21'307.28	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	2'932.48		3'276.13		2'932.48	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.04		185.76		185.04	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'288.50		6'550.00		6'288.50	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	360.10		5'140.00		360.10	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	125.00				125.00	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	48'000.00		48'000.00		33'563.95	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	105'000.00		105'000.00		98'555.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	2'888.75		2'915.00		2'899.75	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	466.67		525.79		560.81	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	2'554.32		2'554.32		2'554.32	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	289'736.08		276'740.14		294'856.90	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	24'500.00		26'000.00		28'329.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'146.02	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'235.00	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					504.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3'500.00		3'500.00		6'128.90	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'296.35		1'296.35		1'296.35	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					138'942.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	74'461.45		70'517.70		69'176.50	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					492'852.35	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)					13'339.56	
399001	IV BE Umlage Besoldung (PG intern)	-342'225.01		-300'282.10		-316'910.28	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	75'444.69		72'033.78			
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	359'257.88		-106'050.82		178'324.93	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-623'369.74		-613'124.93		-670'108.45	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	-72'557.04		-67'119.75		-75'919.01	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	6'400.00		2'000.00		3'655.79	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	51'712.52		51'460.92		63'974.11	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	293'474.84		290'862.59		253'021.45	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	396'372.87		398'372.08		407'910.91	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		850'000.00		735'000.00		944'306.00
421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1						-31'143.23
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		7'100.00		2'080.00		
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		225'000.00		215'000.00		281'206.90
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		285'000.00		285'000.00		261'856.64
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		205'000.00		200'000.00		304'200.00
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		20'000.00		20'000.00		992.50
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		70'000.00		70'000.00		73'299.32
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7						410.00
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		10'000.00				13'472.90
425014	Verkaufserlöse Klasse 5				5'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		1'882.60
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		40'000.00		40'000.00		46'468.88
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche		1'000.00		2'000.00		2'542.37
447004	Parkplätze VV (MWST)		11'000.00		11'000.00		8'481.99
463400	Beiträge von öffentlichen Unternehmen		1'250'000.00		1'250'000.00		1'249'890.00
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern						5'120.50
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						41'804.95
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		4'000.00		4'000.00		4'000.00
499001	IV GU Umlage Besoldung (PG intern)				-5'035.60		-5'198.70
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		2'862.00		2'368.80		
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)		740.25		552.60		
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						-6'068.38
499015	IV GU Umlage PG intern 1		-1'610.00		-1'108.00		-750.40
499016	IV GU Umlage PG intern 2		11'000.00		6'000.00		10'099.10
499018	IV GU Umlage PG intern 4						990.00
499021	IV GU Umlage PG intern 7		5'978.60		5'631.28		5'730.26
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat				12'589.00		12'946.74



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>5'178'784.42</b>	<b>2'090'610.00</b>	<b>4'631'409.66</b>	<b>1'257'163.60</b>	<b>5'893'134.05</b>	<b>1'964'526.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'088'174.42</b>		<b>3'374'246.06</b>		<b>3'928'607.26</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>1'334'514.34</b>	<b>1'002'200.00</b>	<b>1'263'951.00</b>	<b>410'100.00</b>	<b>1'943'121.94</b>	<b>757'985.99</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>332'314.34</b>		<b>853'851.00</b>		<b>1'185'135.95</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	286'570.60		300'508.80		332'896.70	
301001	Besoldung Hauswart	37'675.00		37'080.00			
301002	Besoldung Reinigungspersonal	133'792.00		131'610.00		99'755.80	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal			-22'000.00		-30'871.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'724.00		16'930.00		21'375.15	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'399.00		2'380.00			
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'565.00		8'450.00		6'408.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'726.00		37'590.00		40'942.00	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'538.00		4'290.00			
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'765.00		16'080.00		12'851.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'590.00		3'480.00		2'760.75	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	274.00		310.00			
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	976.00		1'090.00		827.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'628.00		4'300.00		3'413.20	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	383.00		380.00			
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'368.00		1'350.00		1'022.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals			4'000.00		702.65	
309900	Übriger Personalaufwand	700.00		700.00		798.20	
310000	Büromaterial					41.80	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		19'573.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'029.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		29.50	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.					767.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'600.00		10'600.00		9'058.75	
312012	Verbrauch Strom	1'000.00		1'000.00		1'754.00	
312015	Verbrauch Heizöl	7'000.00		7'000.00		6'103.75	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	15'800.00		15'637.32		8'717.54	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'500.00		2'500.00		2'382.45	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313010	Telefongebühren	1'700.00		1'700.00		1'211.50	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					33'812.30	
313400	Sachversicherungsprämien	13'900.00		14'100.00		13'910.00	
313700	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'500.00		3'838.45	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					409.93	
314000	Unterhalt an Grundstücken					7'424.53	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	85'000.00		145'000.00		731'789.55	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	800.00		800.00		886.85	
314411	Service und Revisionen	35'000.00		35'000.00		29'557.20	
314412	Kaminfeger	400.00		400.00		217.75	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					217.00	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		20'892.90	
317000	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		490.00	
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	32'857.55		32'857.56			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	167'203.54		104'833.08			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	15'798.37		14'051.79		15'798.37	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	101'915.24		82'265.16		121'327.67	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	6'052.48		5'827.63		6'052.48	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	47'254.12		41'228.27		44'136.90	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	30'068.72		25'199.85		30'068.72	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	478.07		557.20		478.07	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	832.35		1'900.00		832.35	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	22'574.60		26'540.00		22'574.60	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	2'594.50				2'594.50	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	3'600.00		3'600.00		1'556.80	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	82.60		68.69		109.56	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	26'761.11		26'761.11		26'761.11	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	40'339.20		42'298.80		44'958.95	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	5'576.00		5'515.00		5'150.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	600.00		600.00		600.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'000.00		2'000.00			
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					487.05	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	40'978.70		28'692.40		28'137.62	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					134'946.85	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	45'773.59		19'088.34		68'550.54	
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		500.00		500.00		3'465.44
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		150'000.00		150'000.00		152'762.00
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4						416.28
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		15'000.00		16'000.00		16'690.81
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		10'000.00		10'000.00		22'774.56
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'800.00		1'800.00		3'087.55
426005	Rückerstattung von Mieten		30'800.00		32'800.00		27'360.45
426006	Rückerstattungen des Bundes		90'000.00		120'000.00		90'486.70
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'700.00		18'600.00		18'956.00
447001	Miete gewerbliche Räume VV		19'400.00		19'400.00		19'367.40
447003	Parkplätze + Garagen VV		1'800.00		1'800.00		2'460.00
447004	Parkplätze VV (MWST)		14'200.00		14'200.00		14'268.00
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						-659.20
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		25'000.00		25'000.00		25'000.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		625'000.00				361'550.00
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>3'817'270.08</b>	<b>1'088'410.00</b>	<b>3'340'458.66</b>	<b>847'063.60</b>	<b>3'933'300.08</b>	<b>1'206'540.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'728'860.08</b>		<b>2'493'395.06</b>		<b>2'726'759.28</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'120'424.00		716'415.20		940'749.40	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	34'471.00				19'786.90	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-45'000.00		-45'000.00		-36'171.65	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					21'074.70	
303080	Zivildienstleistende	35'000.00		35'000.00		40'663.60	
304910	Pikettentschädigungen					19'291.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'769.00		43'652.00		61'190.85	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'209.00				1'270.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	141'186.00		85'946.00		119'755.20	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'111.00				2'453.85	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	8'198.00		5'130.00		6'914.55	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	259.00				149.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'137.00		6'968.00		9'758.80	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	353.00				202.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung				2'107.48	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	19'500.00	10'000.00		28'248.85	
309900	Übriger Personalaufwand	6'700.00	6'000.00		891.70	
310000	Büromaterial	2'000.00			1'112.05	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	28'000.00	12'000.00		27'138.57	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00			5'896.81	
310500	Lebensmittel	66'000.00	25'000.00		33'467.90	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00			7'583.46	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	58'000.00	40'000.00		53'211.63	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	65'000.00	40'000.00		45'356.04	
311300	Anschaffung Hardware	7'000.00	2'000.00		1'563.75	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'000.00			13'047.05	
312012	Verbrauch Strom	2'000.00			1'985.99	
312015	Verbrauch Heizöl	1'000.00	5'000.00			
312016	Verbrauch Fernwärme (extern)	3'000.00	3'000.00		9'298.25	
312018	Verbrauch Wasser (extern)				13'163.20	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	8'205.48	11'557.00		8'205.41	
313010	Telefongebühren	18'000.00	18'000.00		21'276.45	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3'000.00			2'750.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	71'000.00	60'000.00		66'835.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw				19'738.00	
313400	Sachversicherungsprämien	32'000.00	29'000.00		31'484.27	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	500.00	500.00		384.84	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00	70'000.00		40'197.25	
314401	Kleiner Liegenschaftunterhalt	65'000.00	40'000.00		134'707.85	
314411	Service und Revisionen	23'500.00	7'000.00		20'832.30	
314412	Kaminfeger	500.00	500.00			
314413	Tankrevisionen	4'000.00	4'000.00		1'648.40	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00			373.32	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	23'200.00	40'000.00		7'037.63	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'500.00	12'734.07		16'571.10	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'000.00	5'000.00		5'506.80	
317000	Reisekosten und Spesen	11'000.00	13'000.00		23'422.15	
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00	1'000.00		40.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	82'035.03		132'283.51			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	50'067.97		59'686.04			
370100	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	259'200.00				259'200.00	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	14'846.29		17'469.69		14'846.29	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	101'448.97		91'521.96		120'772.59	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	17'360.72		16'900.88		17'360.72	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)					396.00	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	4'059.63		7'487.02		4'059.63	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-373.51		386.95		-373.51	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	4'423.90				4'423.90	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	12'000.00		12'000.00		8'166.65	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	12'359.65		12'359.65		12'359.65	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	14'700.00		14'200.00		12'149.75	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'200.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					4'768.60	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'000.00		1'000.00		460.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					524.40	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	298'120.00		298'120.00		298'120.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'847.45		17'868.90		17'553.77	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					196'282.00	
399001	IV BE Umlage Besoldung (PG intern)	342'225.01		300'282.10		316'910.28	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)			451'414.26		138'367.18	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	600'281.97		590'416.60		645'289.62	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	72'557.04		67'119.75		75'919.01	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	-6'400.00		-2'000.00		-3'655.79	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-51'712.52		-51'460.92		-63'974.11	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		75'000.00		105'000.00		43'605.00
421010	Gebühren baulicher Zivilschutz		30'000.00				17'100.00
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		256'900.00		271'920.00		358'606.11
424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		30'000.00		30'000.00		
425040	Verkaufserlöse		5'000.00		5'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'000.00		8'000.00		
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						2'037.30
426007	Rückerstattungen des Kantons		40'000.00		30'000.00		55'845.65

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447004	Parkplätze VV (MWST)		19'000.00		19'000.00		17'794.20
450100	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		30'000.00		30'000.00		89'782.25
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten						2'400.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000.00		150'000.00		145'703.96
463000	Beiträge vom Bund		100'000.00		100'000.00		104'624.60
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		259'200.00				259'200.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		300.00		300.00		601.35
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		6'000.00		4'000.00		4'000.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		88'400.00		93'700.00		104'536.75
499001	IV GU Umlage Besoldung (PG intern)				5'035.60		5'198.70
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						5'843.63
499015	IV GU Umlage PG intern 1		1'610.00		1'108.00		750.40
499016	IV GU Umlage PG intern 2		-11'000.00		-6'000.00		-10'099.10
499018	IV GU Umlage PG intern 4						-990.00
<b>1621</b>	<b>Ziviler Gemeindeführungsstab</b>	<b>27'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>16'712.03</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>27'000.00</b>		<b>27'000.00</b>		<b>16'712.03</b>
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen					1'699.15	
313010	Telefongebühren					1'533.40	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	12'000.00		12'000.00		721.80	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					6'441.78	
317000	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		8.30	
317001	Andere Spesenvergütungen					16.60	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'141.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'150.00	
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>429'027'550.01</b>	<b>83'426'985.74</b>	<b>405'104'182.59</b>	<b>78'768'858.17</b>	<b>400'093'795.20</b>	<b>78'187'068.10</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>345'600'564.27</b>		<b>326'335'324.42</b>		<b>321'906'727.10</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>320'624'716.86</b>	<b>40'850'503.74</b>	<b>303'083'346.01</b>	<b>38'737'866.07</b>	<b>294'500'568.53</b>	<b>37'011'325.34</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>279'774'213.12</b>		<b>264'345'479.94</b>		<b>257'489'243.19</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2110</b>	<b>Primarstufe 1-2 (Kindergarten)</b>	<b>19'432'000.00</b>		<b>19'422'107.00</b>		<b>47'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'432'000.00</b>		<b>19'422'107.00</b>		<b>47'000.00</b>
361120	Kantonale Lehrerlöhne KIGA	19'400'000.00		19'390'107.00			
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate					40'000.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000.00		32'000.00		7'000.00	
<b>2120</b>	<b>Primarstufe 3-8</b>	<b>122'876'030.58</b>	<b>4'063'930.61</b>	<b>113'655'828.48</b>	<b>3'177'581.00</b>	<b>129'330'182.02</b>	<b>3'302'650.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>118'812'099.97</b>		<b>110'478'247.48</b>		<b>126'027'531.21</b>
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.					41.75	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'658.60		95'370.80		113'033.35	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-58'042.93	
302050	Löhne der Lehrpersonen	9'695'898.00		9'330'213.00		8'690'438.33	
302051	Vikariate	738'631.00		225'000.00		1'175'954.25	
302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben					10'500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'370.00		6'064.00		5'467.00	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	613'806.00		596'993.00		554'527.75	
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					70'315.30	
305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					674.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'511.00		13'945.60		12'720.65	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000'768.00		1'207'842.34		1'119'902.05	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	748.00		712.00		642.80	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	66'218.00		64'751.00		55'591.90	
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3'212.50	
305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung					23.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'017.00		967.00		872.40	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	98'599.00		95'459.00		88'695.45	
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					11'219.05	
305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					107.65	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	662'239.00		642'738.25		368'950.48	
309010	Berufliche Grundbildung					99.80	
309100	Personalwerbung					1'029.85	
309900	Übriger Personalaufwand	29'600.00		29'600.00		279'693.85	
310000	Büromaterial	897'264.00		825'007.25		645'293.17	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					57'288.59	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310113	Ankauf Strom					47.00	
310200	Drucksachen, Publikationen					5'950.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	41'575.00		40'881.00		17'451.87	
310400	Lehrmittel	552'780.00		562'000.25		259'568.10	
310500	Lebensmittel					331.67	
310600	Medizinisches Material					2'912.81	
310601	Medikamente					50.92	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	407'443.00		391'708.00		108'724.97	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2					155'276.63	
310911	Übriger Material- und Warenaufwand 3					72'348.06	
310912	Übriger Material- und Warenaufwand 4					17'481.45	
310913	Übriger Material- und Warenaufwand 5	194'579.00		192'266.00		71'254.88	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					4'618.64	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen					2'056.35	
311002	Anschaffung von Schulmobilen					100'276.97	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	15'000.00		15'000.00		27'644.44	
311300	Anschaffung Hardware	15'000.00		18'000.00		23'067.28	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					98.35	
313000	Dienstleistungen Dritter					1'842.75	
313010	Telefongebühren					36'980.66	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					6'802.11	
313012	Abonnemente ÖV					417.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge					4'010.30	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter					27.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	336'028.00		731'521.00		1'008'486.83	
313025	div. DL Dritter Kategorie 6	195'000.00		-97'083.00		678.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					28'040.03	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand					1'463.25	
314000	Unterhalt an Grundstücken					705.05	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'300.00	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt					658.05	
314411	Service und Revisionen					567.55	
315002	Unterhalt Schulmobilen					477.80	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge					936.05	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	25'000.00		87'000.00		7'730.86	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	144'900.00		128'500.00		122'727.05	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	6'400.00		6'000.00		6'000.00	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)					154.10	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	12'000.00		10'000.00		8'405.85	
317000	Reisekosten und Spesen					38'152.76	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'082'441.00		1'033'337.25		664'410.49	
317101	Schülerverpflegung					31'894.25	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					600.00	
319000	Schadenersatzleistungen					57.55	
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	2'106'342.15		1'467'882.59			
361120	Kantonale Lehrerlöhne KIGA					17'198'672.63	
361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	68'405'690.00		69'412'144.00		61'884'638.37	
361123	Kantonale Lehrerlöhne SL	6'300'000.00				6'220'055.63	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände					44'249.95	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck			30'000.00			
390041	Verrechnung ELW: Lehrmittel	856'326.20		776'340.00		856'326.20	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	551'059.60		575'580.00		551'059.60	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial			640.00			
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	552'394.90		670'720.00		491'669.65	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					1'575.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	3'079.44		2'977.65		3'024.94	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'328'012.08		1'296'951.62		1'312'027.24	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt					1'200.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	85'000.00		85'000.00		101'076.35	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	205'000.00		175'000.00		339'810.10	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	217'228.25		247'230.00		225'616.25	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					5'684.00	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					180.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'600.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	150.00		150.00		6'560.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					5'460.40	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					130.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					482.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2	375'200.00		375'000.00		122'200.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					45'990.20	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					350.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	44'735.95		42'593.10		46'331.99	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					1'367'833.15	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					19'452'090.22	
399007	IV BE Umlage Sachkosten (PG intern)					16'800.93	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	-02					
399018	IV BE Umlage PG intern 4	21'409'386.75		19'998'858.94			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	1'064'118.72		907'677.99		58'981.80	
399074	IV BE Umlage Personal 5 (PG extern)					882'002.61	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					1'117'312.24	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					911'250.75	
399086	IV BE Umlage PG extern 2			-01			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	2'423'832.97		1'337'288.87			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	-01		-01			
423000	Schulgelder		135'000.00		125'000.00		146'340.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						400.00
424010	Allg. Benützungsgebühren Klasse 1		2'000.00		2'000.00		1'620.00
424011	Allg. Benützungsgebühren Klasse 2						1'074.50
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						15'537.40
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		165'000.00		160'000.00		227'352.44
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche						362.75
426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden						12'841.75
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		629'941.00		559'041.00		494'399.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						23'550.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		22'500.00		22'800.00		
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						2'378'731.03
499018	IV GU Umlage PG intern 4		2'786'649.23		2'308'740.00		
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						9.45
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						432.49
499087	IV GU Umlage PG extern 3		322'840.38				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>46'064'134.92</b>	<b>755'680.23</b>	<b>42'323'311.09</b>	<b>587'860.00</b>	<b>47'288'790.45</b>	<b>548'016.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>45'308'454.69</b>		<b>41'735'451.09</b>		<b>46'740'774.14</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					92'098.85	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-6'700.60	
302050	Löhne der Lehrpersonen	1'118'336.00		1'342'985.00		1'292'155.73	
302051	Vikariate	218'524.00		75'000.00		294'702.25	
302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben					3'500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5'913.15	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'584.00		86'219.00		81'984.05	
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					17'743.00	
305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					224.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen					7'544.45	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	122'510.00		151'314.15		162'870.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					694.45	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'216.00		9'168.00		8'234.30	
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung					702.15	
305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung					7.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					943.85	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'434.00		13'766.00		13'120.15	
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'834.55	
305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					35.90	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	247'124.00		240'381.00		89'436.15	
309900	Übriger Personalaufwand					95'909.06	
310000	Büromaterial	816'505.00		773'980.00		87'964.12	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		7'316.04	
310200	Drucksachen, Publikationen					1'523.40	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	68'899.00		67'551.00		9'435.23	
310400	Lehrmittel	69'714.00		79'204.00		146'125.74	
310500	Lebensmittel					1'671.40	
310600	Medizinisches Material					956.30	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	30'023.00		36'091.00		35'245.44	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2					77'394.58	
310911	Übriger Material- und Warenaufwand 3					13'698.85	
310912	Übriger Material- und Warenaufwand 4					286'456.57	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
310913	Übriger Material- und Warenaufwand 5	97'325.00	95'776.00	27'011.45
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			508.45
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen			948.87
311002	Anschaffung von Schulmobilen			23'374.44
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.			2'417.84
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			635.60
311300	Anschaffung Hardware	10'000.00	9'000.00	40'470.87
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			339.90
313010	Telefongebühren			3'039.29
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren			1'024.73
313012	Abonnemente ÖV			62.40
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge			7'073.40
313015	Informatikdienstleistungen Dritter			1'798.85
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	285'333.00	323'113.00	311'254.01
313025	div. DL Dritter Kategorie 6	105'000.00	-52'917.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw			22'104.70
313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut			1'000.05
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen			900.00
314000	Unterhalt an Grundstücken			743.50
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt			2'389.35
315002	Unterhalt Schulmobilen			5.50
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen			170.20
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'000.00	44'000.00	1'937.16
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	56'800.00	50'000.00	54'103.65
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilen			556.20
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)			160.00
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'100.00	3'100.00	2'988.50
317000	Reisekosten und Spesen			29'581.42
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	605'951.00	602'417.00	562'585.34
317101	Schülerverpflegung			9'540.35
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilen allg. VV	57'430.34	56'364.00	
361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar			1'542.93
361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	31'058'000.00	30'118'541.00	31'744'965.17
361123	Kantonale Lehrerlöhne SL	2'100'000.00		1'929'328.49

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			950'000.00		1'281'570.82	
363500	Beiträge an private Unternehmen	1'000'000.00					
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00				15'000.00	
390041	Verrechnung ELW: Lehrmittel	670'705.20		665'930.00		670'705.20	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	412'832.15		415'310.00		412'832.15	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	5'245.40		5'010.00		5'245.40	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	228'070.45		277'870.00		210'578.70	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					2'029.00	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					97.50	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	716.56		845.66		512.51	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	594'381.72		585'561.31		597'257.03	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'146.95	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					78'731.03	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	186'171.75		186'170.00		186'171.75	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					760.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					292.50	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					630.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					500.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					288.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					29'250.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					8'550.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'239.80		732.75		8'096.96	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					618'382.00	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					4'446'121.22	
399007	IV BE Umlage Sachkosten (PG intern)					5'600.32	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	4'658'899.82		4'272'822.47			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	427'105.93		374'485.92		58'981.80	
399074	IV BE Umlage Personal 5 (PG extern)					324'265.71	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					411'517.31	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					292'371.77	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	4'122.51		6'818.08			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	647'835.29		451'701.75			
423000	Schulgelder		7'000.00		7'000.00		6'350.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'618.00
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		90'000.00		90'000.00		49'911.19
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche						467.35
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		221'000.00		221'000.00		192'061.00
490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						2'029.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						6'046.95
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						278'376.81
499018	IV GU Umlage PG intern 4		352'283.08		269'860.00		
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						20.32
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						135.69
499087	IV GU Umlage PG extern 3		85'397.15				
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>6'945'047.60</b>		<b>6'880'677.60</b>		<b>6'270'127.45</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'945'047.60</b>		<b>6'880'677.60</b>		<b>6'270'127.45</b>
310400	Lehrmittel					3'000.00	
310912	Übriger Material- und Warenaufwand 4					330.90	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1'050.00		50.00		2'050.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	159'000.00		145'000.00		44'430.90	
317000	Reisekosten und Spesen					153.90	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager					1'809.00	
363500	Beiträge an private Unternehmen	1'150'000.00		1'230'000.00		1'080'000.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	5'435'000.00		5'405'000.00		5'137'858.75	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge			60.00			
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	567.60		567.60		494.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	199'430.00		100'000.00			
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>71'747'143.76</b>	<b>8'364'721.08</b>	<b>70'556'783.67</b>	<b>7'924'080.02</b>	<b>62'476'577.85</b>	<b>7'297'229.08</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>63'382'422.68</b>		<b>62'632'703.65</b>		<b>55'179'348.77</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	981'017.80		1'052'853.00		744'354.75	
301001	Besoldung Hauswart	5'370'546.00		6'013'233.00		6'087'798.05	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	6'426'782.00		6'736'954.00		5'119'793.25	
301006	Besoldung Auszubildende			-101'965.00		67'858.15	
301013	Besoldung	300'000.00				297'807.10	
301014	Besoldung	413'706.00		606'976.00		558'464.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301016	Besoldung					961'497.75	
301017	Besoldung					98'239.45	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-209'932.08	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-24'527.00	
304910	Pikettentschädigungen					2'462.35	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen					50'417.95	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	60'852.00		58'859.00		47'276.55	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	342'048.00		386'129.00		391'265.95	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	395'295.00		431'919.00		321'619.90	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			2'610.00		4'161.40	
305013	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19'429.95	
305014	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'468.00		38'272.00		34'736.70	
305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					60'105.20	
305017	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					6'083.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'805.00		112'852.35		83'611.85	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	661'451.00		796'017.37		801'985.25	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	635'331.00		767'110.70		579'077.05	
305214	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'884.00		80'193.21		49'074.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	7'149.00		6'846.00		5'555.05	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	40'362.00		45'311.00		45'759.45	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	46'249.00		49'786.00		35'880.95	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung			298.00		476.70	
305313	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1'697.30	
305314	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'107.00		4'095.00		3'586.80	
305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung					5'620.50	
305317	AG-Beiträge an Unfallversicherung					519.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'715.00		9'396.00		7'546.40	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54'738.00		61'634.00		62'451.55	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	63'175.00		69'239.00		51'329.05	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			417.00		664.85	
305413	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3'104.35	
305414	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'229.00		6'218.00		5'554.05	
305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9'616.35	
305417	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					976.65	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-2'453.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'500.00		4'000.00		45'767.79	
309010	Berufliche Grundbildung	18'000.00		3'000.00		20'150.70	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00			
309900	Übriger Personalaufwand	17'500.00		2'500.00		20'208.10	
309901	Personalanlässe	40'000.00		2'000.00		34'510.20	
310000	Büromaterial	5'000.00		6'200.00		4'113.74	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	373'000.00		357'950.00		251'644.48	
310101	Reinigungsmaterial	1'000.00		1'000.00		3'760.27	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00				1'000.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		1'200.00		1'642.85	
310400	Lehrmittel	500.00		1'000.00		213.65	
310600	Medizinisches Material	1'250.00		500.00		261.60	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	5'000.00				10'926.00	
310911	Übriger Material- und Warenaufwand 3					111.20	
310912	Übriger Material- und Warenaufwand 4	5'000.00					
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	62'000.00		70'030.90		104'424.60	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	106'398.00		57'020.00		104'186.93	
311002	Anschaffung von Schulmobilen	18'000.00		9'000.00		24'012.08	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	73'876.00		37'390.00		43'404.05	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000.00		600.00		6'467.75	
311300	Anschaffung Hardware	500.00		500.00		768.45	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	92'600.00		92'700.00		82'721.65	
312011	Verbrauch Wasser	200.00		500.00			
312012	Verbrauch Strom	42'765.00		38'200.00		31'468.05	
312013	Verbrauch Gas	80'930.00		80'400.00		60'601.15	
312014	Verbrauch Fernwärme	7'770.00		7'400.00			
312015	Verbrauch Heizöl	29'760.00		28'200.00		6'648.55	
312018	Verbrauch Wasser (extern)					7'927.95	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	205'106.00		103'558.08		104'797.33	
313000	Dienstleistungen Dritter	310'391.00		202'648.00		246'624.91	
313010	Telefongebühren	14'605.00		26'436.00		14'110.75	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	15'700.00				15'688.26	
313012	Abonnemente ÖV					198.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313013	Betreibungsgebühren	2'500.00		4'300.00			
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	2'500.00		2'500.00		1'656.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	66'885.00		9'900.00		16'834.75	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	176'603.00		210'650.00		97'894.85	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'750'000.00		1'685'500.00		296'580.45	
313400	Sachversicherungsprämien	324'896.00		307'943.00		287'699.80	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	4'213.00		3'888.51		4'675.01	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung					-238.07	
314000	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00		2'304.86	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten					1'067.10	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'283'174.00		3'562'600.00		2'960'076.78	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	790'941.00		769'759.48		688'209.77	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	1'116'406.00		1'155'000.00		864'912.88	
314411	Service und Revisionen	727'165.00		705'877.76		720'997.52	
314412	Kaminfeger	47'704.00		46'402.00		37'633.00	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	56'997.00		35'500.00		74'884.35	
315002	Unterhalt Schulmobilen	1'732.00		1'140.00		6'187.55	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	141'722.00		130'372.00		138'883.81	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	20'986.00		21'713.80		43'808.31	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'510.00		3'900.00		5'629.90	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'000.00		22'000.00		23'323.65	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	3'434'264.00		3'085'069.00		2'597'072.25	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'638.00		3'638.00		4'915.15	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'424.00		2'100.00		9'230.03	
317000	Reisekosten und Spesen	5'000.00		8'000.00		2'998.50	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		500.00		2'092.38	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		5'000.00		507.30	
319000	Schadenersatzleistungen					10'000.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	10'675.00				47'311.91	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	1'672.03		8.07			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	1'350'829.51		1'236'782.13			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	21'594'875.93		20'556'307.52			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	868'250.49		1'629'556.57			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	180'166.05		191'183.01		180'166.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
390032	Verrechnung PG extern, Strom	1'420'982.66	1'553'991.48	1'678'181.02
390033	Verrechnung PG extern, Gas	919'955.40	840'968.59	919'955.40
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	702'959.09	631'724.84	553'751.62
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	167'286.69	170'888.17	167'286.69
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	17'877.43	21'884.96	17'681.83
390041	Verrechnung ELW: Lehrmittel	124.80	60.00	124.80
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	14'815.36	8'270.00	14'815.36
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	956'107.05	945'320.00	956'107.05
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	136'544.70	253'609.00	142'177.15
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)			1'866.00
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	139'000.00	185'000.00	142'011.50
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	6'897.00	6'743.00	12'935.00
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	623.36	645.60	811.61
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	266'780.26	280'330.22	266'780.26
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	432'911.83	388'821.84	408'078.79
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	2'419'692.00	1'853'660.00	2'116'800.00
391036	Int. Verrechnung a. o. gärtnerischer Unterhalt	151'650.00	150'000.00	253'454.55
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	300'900.00	298'700.00	340'325.90
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			814.00
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			621.26
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'040.00	13'040.00	12'110.00
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			232.65
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	35'100.00	23'100.00	14'654.80
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	250.00	300.00	48'953.20
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	27'000.00	27'000.00	23'920.00
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	68'000.00	68'000.00	17'865.55
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2			1'922.50
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	379'017.00	350'808.00	286'195.95
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'568'482.65	5'530'105.75	4'838'825.15
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV			22'162'187.84
399005	IV BE Umlage Infrastruktorkosten (PG intern)			-2'859'526.04
399015	IV BE Umlage PG intern 1	11'314.08	11'432.80	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	226'942.73	149'104.12	185'009.44

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399017	IV BE Umlage PG intern 3	24'101.98		22'421.67			
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-68'860.10		-150'151.78			
399019	IV BE Umlage PG intern 5					1'318'613.67	
399020	IV BE Umlage PG intern 6			14'604.38		539'354.40	
399021	IV BE Umlage PG intern 7			78'150.13			
399023	IV BE Umlage PG intern 9	2'257'601.03		2'083'143.04			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	910'636.02		789'953.83		98'351.38	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					780'564.98	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					246'537.24	
399087	IV BE Umlage PG extern 3	1'215'968.01		556'804.27			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	-572'247.08		-370'427.70			
421000	Gebühren für Amtshandlungen						389.40
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		5'286.00		4'101.00		14'094.10
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		593'960.00		607'859.37		592'506.41
424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		230'000.00		185'000.00		233'915.55
424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		133'000.00		133'000.00		87'490.50
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		160'000.00		300'000.00		57'259.20
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		58'000.00		58'600.00		44'340.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		43'260.00		43'260.00		68'475.15
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						73'234.15
426005	Rückerstattung von Mieten		18'400.00				22'249.90
426007	Rückerstattungen des Kantons						15'000.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-22'298.00		94'873.80		92'074.60
447001	Miete gewerbliche Räume VV		3'927'600.00		3'730'287.00		483'776.38
447002	Pachtzinsen VV		700.00		787.00		627.00
447003	Parkplätze + Garagen VV		149'965.00		265'724.00		298'080.56
447005	Baurechtszinsertrag VV		1'000.00		1'000.00		4'928.05
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		265'535.00		237'187.00		243'853.00
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						175.50
448000	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften				14'000.00		20'000.00
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						4'411.44
490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						800.00
491035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt		2'419'692.00		1'853'660.00		2'118'000.00
491036	Int. Verrechnung a. o. gärtnerischer Unterhalt		151'650.00		150'000.00		264'454.56

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		202'200.00		200'000.00		240'533.25
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						410.00
491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						2'982.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'350.00		2'350.00		1'350.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		5'000.00		5'000.00		2'579'499.00
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						-280'407.56
499019	IV GU Umlage PG intern 5						12'531.38
499021	IV GU Umlage PG intern 7				294.33		
499023	IV GU Umlage PG intern 9		19'546.09		37'196.53		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat						139.45
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						2.38
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						53.73
499088	IV GU Umlage PG extern 4		-125.01		-100.01		
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>35'969'484.64</b>	<b>13'797'129.53</b>	<b>33'121'786.79</b>	<b>13'560'050.00</b>	<b>32'115'840.20</b>	<b>11'591'343.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>22'172'355.11</b>		<b>19'561'736.79</b>		<b>20'524'496.64</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'637'629.60		20'614'714.29		19'754'499.85	
301006	Besoldung Auszubildende	1'792'439.00		1'566'043.09		1'231'059.65	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-209'318.31	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-50'258.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'423'233.00		1'320'666.98		1'298'616.65	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					13.00	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	109'187.00		101'936.11		75'518.90	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					140.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'238'137.00		2'388'466.97		2'217'453.75	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'856.00		73'872.39		53'461.55	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	167'239.00		155'343.88		144'359.35	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.50	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'868.00		12'076.32		9'609.80	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung					16.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	227'660.00		211'503.57		205'404.05	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2.05	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'426.00		16'273.85		12'053.75	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					22.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung			-1'498.00
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung			-5'027.00
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	150'000.00	150'000.00	83'198.35
309010	Berufliche Grundbildung	40'000.00	40'000.00	46'353.50
309100	Personalwerbung			9'216.05
309900	Übriger Personalaufwand	60'000.00	60'000.00	80'861.40
310000	Büromaterial	331'000.00	321'000.00	328'851.01
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00	24'000.00	30'160.34
310101	Reinigungsmaterial			207.25
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00	1'000.00	3'245.35
310400	Lehrmittel			241.60
310600	Medizinisches Material			83.90
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1			150.00
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2			354.45
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	75'000.00	75'000.00	23'908.66
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen			20'016.53
311300	Anschaffung Hardware			2'988.05
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			263.55
313000	Dienstleistungen Dritter			348.20
313010	Telefongebühren	8'000.00	6'000.00	9'477.11
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	40'000.00	40'000.00	41'566.80
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	10'000.00	8'000.00	10'824.50
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	10'000.00	10'000.00	1'081.00
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	20'000.00	20'000.00	52'073.20
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	20'000.00		35'158.81
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen			1'620.00
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt			1'048.95
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			917.05
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	5'000.00	5'000.00	8'672.28
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	10'700.00		10'854.60
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			240.00
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten			2'293.40
317000	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	3'076.60
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	55'000.00	5'000.00	18'243.84

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317101	Schülerverpflegung	3'900'000.00		3'670'000.00		3'431'122.43	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					34'454.58	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	78'111.42		78'111.42			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	148'872.74		114'176.68			
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	19'763.92		21'940.00		19'763.92	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	34'884.15		34'130.00		34'884.15	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	24'291.19		26'710.00		24'291.19	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	33'000.81		31'545.00		34'982.34	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	4'544.71		5'584.47		5'207.13	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	855'026.96		751'806.61		810'480.37	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	3'300.00		3'300.00		3'300.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					635'692.10	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'411.75	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'707.68	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					417.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					570.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'384.85	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'315.30	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					750.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					33'852.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	111'700.00				221'722.70	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	28'335.40		29'680.95		27'135.14	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					78'111.00	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	129'130.97		239'224.34			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	771'405.86		663'126.98		177'042.05	
399074	IV BE Umlage Personal 5 (PG extern)					12'970.57	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					910'716.38	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					35'827.00	
399086	IV BE Umlage PG extern 2			15'188.01			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	41'343.08		25'651.03			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	228'898.83		185'213.85			
423000	Schulgelder		13'732'000.00		13'400'000.00		11'298'570.32
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						660.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						6'778.07
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						546.25
463000	Beiträge vom Bund						224'081.00
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten				100'000.00		400.00
493000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)		60'000.00		60'000.00		60'000.00
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat						278.89
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						14.04
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						14.99
499087	IV GU Umlage PG extern 3		5'079.53				
499088	IV GU Umlage PG extern 4		50.00		50.00		
<b>2190</b>	<b>Schulleitung</b>	<b>662'099.61</b>	<b>.01</b>	<b>689'041.41</b>	<b>.01</b>		
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>662'099.60</b>		<b>689'041.40</b>		
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	17'800.00				18'415.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'823'900.20		1'481'610.20		1'433'864.45	
301001	Besoldung Hauswart	751'234.00					
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-6'744.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen					1'581.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	111'947.00		162'293.00		87'629.10	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'240.00					
305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'194.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	219'738.00		128'752.30		164'016.10	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'660.00					
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	13'397.00		7'146.00		10'716.00	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	5'669.00					
305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung					71.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'163.00		9'702.00		14'208.90	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'701.00					
305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					191.40	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-674.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'000.00		26'400.00		25'549.90	
309100	Personalwerbung	800.00		8'800.00			
309900	Übriger Personalaufwand	8'500.00		29'900.00		19'282.81	
309901	Personalanlässe	23'200.00		3'000.00		154.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	350.00		300.00		32.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		18.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00					
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00				2'941.98	
311300	Anschaffung Hardware	600.00		800.00		942.75	
313010	Telefongebühren	2'500.00		2'500.00		1'624.58	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	500.00		5'000.00		163.30	
313012	Abonnemente ÖV					-2'615.20	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	6'000.00		6'000.00		5'875.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	102'500.00		122'000.00		71'606.95	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	95'000.00		97'000.00		123'433.93	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	23'330.00		23'332.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00					
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					493.00	
317000	Reisekosten und Spesen	2'500.00		4'100.00		1'166.80	
361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	21'500.00		21'500.00		15'822.00	
361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	24'500.00		24'500.00		21'739.00	
361123	Kantonale Lehrerlöhne SL	63'000.00		63'000.00		56'919.00	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	873.93		280.00		1'754.02	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	160.87		153.37		244.31	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	78'861.88		77'937.20		60'515.53	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					499.63	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					540.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					460.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					150.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					150.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	117'796.00		109'898.00		105'890.00	
399007	IV BE Umlage Sachkosten (PG intern)					-22'401.25	
399017	IV BE Umlage PG intern 3			-469'155.80			
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-20'300.00		-29'200.00			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	553'787.45		648'354.92		108'157.47	
399074	IV BE Umlage Personal 5 (PG extern)					-1'297'062.66	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					78'006.76	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					-1'106'524.81	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	1'316'009.72		1'260'604.63			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	-4'929'619.44		-3'137'866.41			
421000	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00				
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						517.75
499017	IV GU Umlage PG intern 3				.01		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat						69.73
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						13.50
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						-600.98
499086	IV GU Umlage PG extern 2		409'458.70				
499087	IV GU Umlage PG extern 3		-449'458.69				
<b>2191</b>	<b>Schulverwaltung</b>	<b>13'889'653.12</b>	<b>13'855'913.24</b>	<b>13'478'006.73</b>	<b>13'475'822.12</b>	<b>14'265'616.89</b>	<b>14'240'603.19</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>33'739.88</b>		<b>2'184.61</b>		<b>25'013.70</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'914'947.40		8'768'324.40		8'861'842.75	
301006	Besoldung Auszubildende	92'300.00		24'388.00		34'647.10	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-115'805.27	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-28'615.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen	102'883.00		99'710.00		161'101.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	568'675.00		554'327.00		564'081.45	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'928.00		1'566.00		2'222.45	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'606.00		6'403.00		10'315.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'040'026.00		1'137'008.10		1'137'973.25	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					64.80	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'891.00		14'229.17		14'939.85	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	65'753.00		64'391.00		64'192.40	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	699.00		185.00		260.85	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	777.00		753.00		948.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	91'069.00		88'844.00		90'511.85	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	946.00		250.00		355.35	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'054.00		1'022.00		1'647.40	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-2'862.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	299'900.00		306'752.00		167'373.84	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309010	Berufliche Grundbildung	3'500.00		3'500.00		3'891.51	
309100	Personalwerbung	15'200.00		15'400.00		141'333.92	
309900	Übriger Personalaufwand	99'320.00		96'640.00		81'957.09	
309901	Personalanlässe	1'000.00		900.00		-37.30	
310000	Büromaterial	4'800.00		4'300.00		2'028.47	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'570.00		6'957.15	
310121	Handelswaren 2	5'845'000.00		6'170'000.00		6'048'588.98	
310200	Drucksachen, Publikationen	7'400.00		6'050.00		4'364.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	11'900.00		12'700.00		6'904.49	
310400	Lehrmittel	30'000.00		10'000.00		29'817.49	
310500	Lebensmittel	4'500.00		4'500.00		5'030.37	
310600	Medizinisches Material	200.00		200.00			
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	150.00				50.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'300.00		16'520.00		16'604.31	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	2'000.00		2'000.00		1'665.82	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	1'500.00		1'500.00			
311300	Anschaffung Hardware	31'200.00		28'300.00		21'671.11	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	37'104.00		37'104.00		36'363.31	
313000	Dienstleistungen Dritter			13'500.00			
313010	Telefongebühren	7'444.00		6'830.00		11'033.92	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	26'400.00		27'800.00		32'830.05	
313012	Abonnemente ÖV					586.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	7'500.00		7'100.00		5'631.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	80'500.00		55'000.00		59'878.05	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	403'900.00		401'796.00		403'834.50	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	246'617.00				262'834.85	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3					3'585.35	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	341'000.00		267'700.00		843'078.38	
313400	Sachversicherungsprämien	4'000.00		2'000.00		1'482.80	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung					-3'160.43	
314000	Unterhalt an Grundstücken					180.00	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt					447.25	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	500.00		500.00			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		1'000.00		492.68	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	1'000.00		1'000.00		79.90	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3'200.00		3'200.00		1'883.47	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					21.69	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	175'000.00		188'100.00		228'783.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	500.00					
317000	Reisekosten und Spesen	27'500.00		24'600.00		5'005.20	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'500.00		1'500.00		375.65	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'100.00		1'100.00		-2'739.95	
319000	Schadenersatzleistungen					1'472.75	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		900.00			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	6'932.77		10'304.55			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	47'792.26		72'493.67			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV			97'343.00			
361124	Kantonale Lehrerlöhne Div.					41'001.07	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	726'000.00					
363500	Beiträge an private Unternehmen					8'280.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		6'000.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	7'000.00		7'000.00		2'162.55	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	8'904.51		11'070.00		8'265.92	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	322.40		45'440.00		322.40	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	2'520.00		2'520.00		1'432.30	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	70'907.05		82'058.00		83'006.97	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'787.43		2'074.44		1'944.48	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	678'383.82		555'744.98		535'173.49	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					9'519.60	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					9'952.13	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					7'105.16	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					622.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					10'167.20	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'975.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					3'000.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					63'473.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	1'457'000.00		819'900.00		795'931.81	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	17'284.75		10'943.80		7'516.48	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					178'161.17	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					-5'799'170.94	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)					234'331.85	
399017	IV BE Umlage PG intern 3			234'577.90			
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-7'020'475.28		-5'453'909.51			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	604'372.73		399'968.96		478'381.53	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					-626'669.59	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					-1'028'272.14	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	-1'728'260.72		-2'018'352.87			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	303'992.00		61'867.14			
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1'900'000.00		1'930'000.00		2'105'074.23
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		450.00				1'609.80
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche						20.55
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						823.45
447004	Parkplätze VV (MWST)						490.00
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						2'696.38
490041	Int. Verrechnung ELW: Lehrmittel		1'527'156.20		1'442'330.00		1'527'156.20
490042	Int. Verrechnung ELW: Schul-, Büromat, Drucksachen		1'695'044.57		1'830'180.00		1'694'370.86
490043	Int. Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial		1'157'182.71		1'113'680.00		1'165'414.83
490044	Verrechnung ELW: Masch, Geräte, Mob, DL-Aufträge		985'152.09		1'288'989.00		910'702.78
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						1'490.90
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		403'400.00		403'400.00		403'400.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		584'941.00				
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						-2'175.35
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						5'440.10
499018	IV GU Umlage PG intern 4		-175'932.32				
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		6'187'977.69		5'467'243.13		1'279'049.67
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						5'145'262.88
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						-224.09
499086	IV GU Umlage PG extern 2		-409'458.70		-0.01		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2192</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>3'039'122.63</b>	<b>13'129.04</b>	<b>2'955'803.24</b>	<b>12'472.92</b>	<b>2'706'433.67</b>	<b>31'482.39</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'025'993.59</b>		<b>2'943'330.32</b>		<b>2'674'951.28</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'352'435.20		5'004'784.80		4'795'043.90	
301006	Besoldung Auszubildende	76'100.00		181'371.00		91'289.50	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-32'497.00	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-40'391.03	
302050	Löhne der Lehrpersonen	234'168.00		232'000.00		130'512.30	
304910	Pikettentschädigungen					232.95	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	3'000.00		2'000.00		3'153.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	342'061.00		318'244.00		306'151.65	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'874.00		11'645.00		5'861.75	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'020.00		14'900.00		8'139.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	603'544.00		643'359.75		601'513.05	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'722.00		10'038.88		4'467.50	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'760.00					
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	40'109.00		37'335.00		35'114.95	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	573.00		1'370.00		688.95	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'768.00		1'755.00		300.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54'625.00		50'812.00		48'872.50	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'877.00		1'860.00		935.55	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400.00		2'380.00		1'302.25	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-4'125.22	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	68'966.00		67'746.00		42'109.02	
309100	Personalwerbung	3'400.00		3'400.00		1'891.80	
309900	Übriger Personalaufwand	10'996.00		9'996.00		15'039.83	
309901	Personalanlässe	1'000.00				3'668.50	
310000	Büromaterial	7'500.00		7'500.00		3'164.40	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'996.00		15'196.00		6'344.65	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	14'996.00		15'496.00		8'390.45	
310400	Lehrmittel	49'000.00		67'750.00		26'491.91	
310500	Lebensmittel					161.50	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2			60'860.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	13'000.00		13'500.00		2'544.57	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	1'000.00		1'000.00		22'728.35	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'600.00		2'900.00	
313010	Telefongebühren	8'400.00		8'400.00		7'094.45	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					76.10	
313012	Abonnemente ÖV	35'000.00		50'000.00		28'937.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4'504.00		2'004.00		495.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	15'000.00		35'496.00			
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	809'355.00		761'500.00		762'855.86	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	404'049.00		374'049.00		216'593.10	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	12'000.00		12'000.00			
314410	Gärtnerischer Unterhalt					13'536.75	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		863.75	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					540.50	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00		15'000.00		12'030.60	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00		1'563.00	
317000	Reisekosten und Spesen	21'746.00		21'746.00		13'599.20	
317001	Andere Spesenvergütungen	2'500.00		2'500.00		2'080.90	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	90'000.00		90'000.00		99'168.19	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	31'266.65		31'266.66			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			58'400.00			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	25'000.00		31'160.00		14'022.00	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	5'078.95		4'710.00		3'994.10	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	8'477.50		4'000.00		8'477.50	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	2'430.07		2'675.64		1'898.88	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	241'945.03		237'271.96		215'976.72	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'600.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					32'967.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					838.86	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					360.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					240.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					75.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					15'651.35	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					37'575.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	127'359.00		121'480.00		92'826.06	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'345.40		11'751.85		10'983.08	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					31'267.00	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	95'647.73		59'974.54		110'258.92	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	74'300.65		74'644.93		86'244.16	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					-6'043'266.84	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	37'537.64		35'346.67			
399015	IV BE Umlage PG intern 1	115'667.20		114'482.05		116'268.90	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	22'343.99		27'118.74		21'971.88	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	15'286.85		16'791.20		13'152.55	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-6'597'541.76		-6'668'113.40			
399019	IV BE Umlage PG intern 5	13'946.68		14'133.48		2'725.66	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	67'011.37		60'843.91		17'308.96	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	12'259.08		12'693.14		70'660.10	
399022	IV BE Umlage PG intern 8	28'937.84		26'339.50		11'862.06	
399023	IV BE Umlage PG intern 9	85'278.22		63'775.77		31'282.98	
399024	IV BE Umlage PG intern 10					48'295.11	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	138'802.53		115'572.28		14'745.48	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					409'510.64	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					68'224.18	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	127'797.81		211'360.55			
399087	IV BE Umlage PG extern 3			135'029.34			
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		6'000.00		6'000.00		6'850.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						351.25
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						14'600.00
490042	Int. Verrechnung ELW: Schul-, Büromat, Drucksachen						-40.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		80'000.00		80'000.00		80'000.00
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)		3'126.17		1'871.07		3'858.71
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		31.20		1'025.38		1'072.22
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						-80'668.27
499015	IV GU Umlage PG intern 1		782.91		824.51		964.61
499016	IV GU Umlage PG intern 2		332.80		228.80		1'003.36
499017	IV GU Umlage PG intern 3		260.00		31.20		348.59
499018	IV GU Umlage PG intern 4		-79'958.40		-79'958.40		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499019	IV GU Umlage PG intern 5		619.96		619.96		
499020	IV GU Umlage PG intern 6		1'695.20		1'591.20		620.62
499021	IV GU Umlage PG intern 7		10.40		10.40		1'951.94
499022	IV GU Umlage PG intern 8						14.27
499023	IV GU Umlage PG intern 9		228.80		228.80		
499024	IV GU Umlage PG intern 10						198.07
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						342.16
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						14.86
<b>22</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>88'275'431.35</b>	<b>32'459'322.00</b>	<b>81'703'128.69</b>	<b>29'947'575.11</b>	<b>83'321'463.32</b>	<b>30'043'005.84</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'816'109.35</b>		<b>51'755'553.58</b>		<b>53'278'457.48</b>
<b>2200</b>	<b>Sonderschulen</b>	<b>58'685'250.98</b>	<b>2'869'141.63</b>	<b>53'557'825.58</b>	<b>1'802'272.00</b>	<b>55'893'471.70</b>	<b>2'615'014.22</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'816'109.35</b>		<b>51'755'553.58</b>		<b>53'278'457.48</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'180'000.80		7'886'463.60		10'775'449.25	
301006	Besoldung Auszubildende	76'038.00		28'964.00		17'021.75	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal			-45'000.00		-158'730.71	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					18'577.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen	418'372.00		461'937.00		404'235.40	
302051	Vikariate					20'923.30	
302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben					15'000.00	
302053	Löhne für Therapiepersonal	9'015'017.00		7'791'772.00		8'380'281.85	
303080	Zivildienstleistende	267'300.00		267'300.00		251'558.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	775'133.00		501'945.00		684'935.55	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'874.00		1'860.00		1'093.05	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'863.00		29'659.00		25'925.10	
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'106.90	
305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					963.20	
305053	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	577'054.00		497'899.00		528'976.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'319'781.00		1'123'787.84		1'323'051.55	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'459.00		2'776.28		332.05	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	47'987.00		57'502.98		66'487.40	
305253	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'097'738.00		968'552.19		1'083'807.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	89'936.00		58'409.00		78'552.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	574.00		218.00		128.05	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'154.00		3'479.00		2'891.15	
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung					88.40	
305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung					113.15	
305353	AG-Beiträge an Unfallversicherung	67'508.00		58'582.00		62'208.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	123'993.00		80'259.00		109'535.30	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	778.00		296.00		173.90	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'287.00		4'736.00		4'135.75	
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					176.60	
305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					153.75	
305453	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	92'121.00		79'701.00		84'967.85	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'858.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	60'600.00		68'260.00		57'732.10	
309100	Personalwerbung	3'500.00		6'000.00		3'970.00	
309900	Übriger Personalaufwand	11'000.00		11'000.00		26'987.53	
310000	Büromaterial	1'900.00		10'085.00		13'150.20	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					86.65	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		2'100.00		1'523.10	
310400	Lehrmittel	29'000.00		43'675.00		46'021.20	
310600	Medizinisches Material					100.53	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	1'300.00		1'700.00		1'409.75	
310913	Übriger Material- und Warenaufwand 5	500.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'200.00		6'800.00		3'075.03	
311002	Anschaffung von Schulmobilen			2'400.00			
311300	Anschaffung Hardware	2'650.00		9'150.00		10'589.85	
312012	Verbrauch Strom					46.52	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	148.92		103.92		178.39	
313000	Dienstleistungen Dritter					13'159.64	
313010	Telefongebühren	9'600.00		16'250.00		17'787.79	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren			100.00		31.50	
313012	Abonnemente ÖV					42'458.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1'250.00		1'250.00		875.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter					3'502.50	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	3'212'300.00		3'335'925.00		3'338'288.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313024	div. DL Dritter Kategorie 5					15'353.45	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	4'000.00		11'000.00		85'495.40	
314000	Unterhalt an Grundstücken					368.71	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00		1'365.70	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					541.15	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00		1'066.25	
317000	Reisekosten und Spesen	281'700.00		272'000.00		214'303.85	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager					8'673.00	
317101	Schülerverpflegung					61.35	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	2'205.11		2'205.11			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	16'342.33		16'342.34			
361120	Kantonale Lehrerlöhne KIGA	1'177'770.00		1'099'698.00		1'522'798.11	
361121	Kantonale Lehrerlöhne Primar	7'347'018.00		8'722'501.00		7'942'570.82	
361122	Kantonale Lehrerlöhne Sek	3'527'313.00		3'529'159.00		1'842'015.25	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			297'000.00		424'917.57	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	17'940'000.00		18'143'300.00		17'757'561.52	
363500	Beiträge an private Unternehmen	5'151'750.00		4'257'612.00		5'221'965.87	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	1'976.90		1'905.12		2'912.23	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	323.81		170.24		508.81	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	7'897.65		7'970.00		7'656.15	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	15'161.00		8'360.00		15'161.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	14'104.08		1'263.00			
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	408.67		230.62		231.00	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	421'304.10		372'938.47		386'114.36	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'410'000.00		1'355'000.00		853'539.84	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					9'518.65	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					468.00	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'883'000.00		2'498'600.00		2'569'161.91	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					65.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'000.00		10'000.00		75.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					4'980.40	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					3'800.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					90'686.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	522'399.00		539'307.00		471'653.55	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	957.80		1'198.90		1'329.24	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					18'547.00	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					-12'055'773.66	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-12'357'787.72		-11'967'319.34			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	215'779.28		190'024.41		4'915.17	
399074	IV BE Umlage Personal 5 (PG extern)					77'823.77	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					765'758.11	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					258'330.45	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	267'963.15		443'175.33			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	296'648.10		361'786.57			
423000	Schulgelder		233'000.00		227'272.00		220'165.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						300.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						23'023.60
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		2'565'000.00		1'575'000.00		2'375'813.38
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		35'000.00				
491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'883'000.00		2'498'600.00		2'569'161.91
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						-2'574'264.22
499018	IV GU Umlage PG intern 4		-2'883'000.01		-2'498'600.00		
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						711.48
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						103.07
499087	IV GU Umlage PG extern 3		36'141.64				
<b>2201</b>	<b>Michaelschule [Gemeindebetrieb]</b>	<b>11'617'210.00</b>	<b>11'617'210.00</b>	<b>10'751'438.00</b>	<b>10'751'438.00</b>	<b>10'823'401.26</b>	<b>10'823'401.26</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'231'012.00		2'152'491.00		2'510'548.95	
301006	Besoldung Auszubildende	434'711.00		268'424.00		117'970.95	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-39'116.85	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					19'712.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen	2'601'404.00		2'499'267.00		2'533'628.20	
302051	Vikariate	440'000.00		35'000.00		24'539.45	
302053	Löhne für Therapiepersonal	1'181'014.00		1'122'015.00		1'004'979.20	
303080	Zivildienstleistende	45'000.00		60'000.00		32'875.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	144'308.00		137'931.00		160'680.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'607.00		17'232.00		7'305.25	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	166'923.00		160'429.00		161'002.35	
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'251.25	
305053	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	75'692.00		69'831.00		63'358.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	251'424.00		285'683.00		256'018.15	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					881.85	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	356'215.00		354'939.00		344'842.60	
305253	AG-Beiträge an Pensionskassen	140'410.00		177'871.00		171'029.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	16'756.00		16'052.00		17'376.90	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'540.00		2'019.00		889.45	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	19'542.00		18'815.00		18'878.80	
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung					64.15	
305353	AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'813.00		8'403.00		7'513.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'090.00		22'062.00		25'709.85	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'449.00		2'750.00		1'165.55	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'660.00		25'619.00		25'699.60	
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					208.40	
305453	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'107.00		11'329.00		10'201.05	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'971.00	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-1'781'261.68	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'000.00		39'504.00		30'457.11	
309010	Berufliche Grundbildung	2'500.00		2'000.00		2'438.00	
309100	Personalwerbung	4'500.00		2'500.00		3'390.60	
309900	Übriger Personalaufwand	19'825.00		16'200.00		22'019.31	
310000	Büromaterial	4'400.00		2'900.00		2'995.60	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'600.00		1'604.00		5'671.18	
310101	Reinigungsmaterial	6'000.00				6'151.22	
310200	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		6'000.00		8'092.45	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		300.00		541.00	
310400	Lehrmittel	64'500.00		54'000.00		58'805.68	
310600	Medizinisches Material	2'000.00		2'500.00		1'093.65	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1					160.00	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2					386.10	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'500.00				3'466.30	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	6'200.00		5'000.00		4'711.97	
311002	Anschaffung von Schulmobilen	23'200.00		15'500.00		20'240.88	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5'500.00		2'000.00		5'711.60	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300.00		300.00			
311300	Anschaffung Hardware	110'500.00		2'000.00		1'442.40	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	80'000.00		400.00		5'304.90	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000.00		4'300.00		5'761.20	
312012	Verbrauch Strom	1'000.00		1'000.00		1'034.05	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	5'000.00		4'433.76		4'923.60	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		39'000.00			
313010	Telefongebühren	4'000.00		1'750.00		1'707.53	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	100.00		100.00		121.95	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3'000.00		3'650.00		3'464.70	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	200.00		200.00		164.00	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4	80'000.00		80'000.00		57'764.60	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	350'000.00		330'000.00		332'204.85	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	600.00				561.10	
313400	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		91.00	
313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	3'000.00		3'000.00		2'666.00	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	250.00		300.00		221.54	
314000	Unterhalt an Grundstücken					48.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			500.00			
314401	Kleiner Liegenschaftunterhalt	1'000.00		6'500.00		254.98	
314411	Service und Revisionen	3'700.00		1'000.00		3'405.57	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	42'000.00		1'000.00		895.88	
315002	Unterhalt Schulmobilen	2'500.00		2'000.00		2'243.15	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	500.00		1'000.00			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00		3'000.00		443.35	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			3'000.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'168'461.00		1'160'528.00			
317000	Reisekosten und Spesen	35'000.00		54'091.00		30'234.55	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'000.00		35'000.00		27'990.60	
317101	Schülerverpflegung	236'000.00		217'500.00		202'514.00	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'781'261.68	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	272'292.36		481'312.59		545'984.46	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	8'520.61		7'421.02		8'520.61	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	55'653.98		57'702.12		66'254.74	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	67'675.29		63'495.12		67'675.29	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	17'558.22		15'145.81		17'558.22	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.04		185.76		185.04	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	5'333.70		4'840.00		5'333.70	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	14'415.40				14'415.40	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	12'112.10				12'247.25	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	119.36		239.76		229.38	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	4'671.94		4'671.94		4'671.94	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	81'547.31		73'726.00		75'828.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'500.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'500.00		7'500.00		8'739.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					908.86	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					525.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					30.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					3'100.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					1'154'384.00	
393072	Verr.: Residualkosten	193'734.00		178'673.00		168'309.00	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	212'095.65		180'939.73		4'915.17	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					239'746.10	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					72'358.95	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	4'122.51		6'818.08			
399087	IV BE Umlage PG extern 3			77'901.54			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	91'559.53		37'042.77			
423000	Schulgelder		20'000.00				20'349.67
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2				2'000.00		
426006	Rückerstattungen des Bundes						410.00
426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		329'162.00				382'187.09
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				315'000.00		
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		10'748'028.00		9'934'428.00		9'924'469.67
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		520'000.00		500'000.00		495'955.49

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						13.57
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						15.77
499088	IV GU Umlage PG extern 4		20.00		10.00		
<b>2202</b>	<b>Maurerschule [Gemeindebetrieb]</b>	<b>13'389'503.87</b>	<b>13'389'503.87</b>	<b>13'593'838.32</b>	<b>13'593'838.32</b>	<b>13'025'201.54</b>	<b>13'025'201.54</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'331'818.00		3'620'187.00		2'451'854.30	
301001	Besoldung Hauswart	63'377.00		30'131.00		31'674.90	
301002	Besoldung Reinigungspersonal					1'260.70	
301006	Besoldung Auszubildende	197'308.00		283'074.00		259'680.15	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-124'907.43	
302050	Löhne der Lehrpersonen	2'703'303.00		2'601'395.00		2'452'126.00	
302051	Vikariate	100'000.00				82'703.45	
302053	Löhne für Therapiepersonal	3'061'918.00		1'847'907.00		3'111'155.70	
303080	Zivildienstleistende	20'000.00				8'953.65	
304910	Pikettentschädigungen					6'379.25	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150'639.00		234'083.00		156'228.35	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'111.00		1'934.00		2'033.70	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					81.00	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'758.00		18'124.00		14'151.75	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173'435.00		165'081.00		152'935.25	
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					5'066.75	
305053	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	197'501.00		118'655.00		205'099.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	242'503.00		464'932.00		275'894.60	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'140.00		4'827.00		4'695.70	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen			8'591.00		8'727.35	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	368'271.00		399'378.00		368'934.85	
305253	AG-Beiträge an Pensionskassen	385'899.00		260'999.00		407'006.05	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	17'814.00		27'613.00		18'285.15	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	482.00		227.00		239.20	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung					9.45	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'505.00		2'207.00		1'912.15	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	20'294.00		19'621.00		17'848.60	
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung					288.70	
305353	AG-Beiträge an Unfallversicherung	23'210.00		13'945.00		23'204.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	24'203.00		37'519.00		25'013.35	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	656.00		309.00		324.65	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.90	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'037.00		2'893.00		2'259.90	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'711.00		26'492.00		24'509.50	
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					811.90	
305453	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	31'528.00		18'941.00		31'747.10	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-2'408'546.13	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	75'000.00		107'000.00		49'834.49	
309010	Berufliche Grundbildung	5'000.00		6'000.00		5'888.00	
309100	Personalwerbung	3'500.00		3'000.00		2'520.25	
309900	Übriger Personalaufwand	16'500.00		16'000.00		19'847.40	
310000	Büromaterial	4'000.00		5'000.00		2'485.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000.00		19'000.00		8'130.00	
310101	Reinigungsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'738.78	
310200	Drucksachen, Publikationen	15'000.00		25'000.00		6'945.40	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00		1'000.00		435.49	
310400	Lehrmittel	43'800.00		30'000.00		43'078.84	
310600	Medizinisches Material	5'500.00		5'500.00		4'629.39	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2	500.00				272.65	
310912	Übriger Material- und Warenaufwand 4	700.00				593.65	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		4'000.00		5'009.50	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	17'000.00		17'000.00		8'261.89	
311002	Anschaffung von Schulmobilen	8'000.00		8'000.00		8'189.60	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	3'500.00		3'500.00		700.25	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	800.00		800.00		745.25	
311300	Anschaffung Hardware	100'000.00		5'000.00		1'337.65	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	25'000.00				2'770.05	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		3'500.00		3'219.45	
312012	Verbrauch Strom	1'000.00		1'000.00		672.36	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	2'900.00		2'900.76		2'734.63	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
313010	Telefongebühren	1'280.00		2'000.00		3'167.80	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	100.00				101.02	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313012	Abonnemente ÖV	5'500.00		2'000.00		3'834.80	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	7'000.00		6'000.00		7'065.80	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	30'000.00		30'000.00		25'278.05	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4	60'000.00		50'000.00		60'493.90	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	520'000.00		800'000.00		422'865.74	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	7'000.00		6'000.00		27'490.75	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	200.00					
313701	MWST auf internen Verrechnungen					132.21	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	8'000.00		8'000.00		640.44	
314411	Service und Revisionen					2'453.65	
315002	Unterhalt Schulmobilien	2'000.00				2'346.90	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	9'000.00		9'000.00		4'507.15	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		563.55	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					310.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00		18'789.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'248'633.00		1'248'633.00			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					566.25	
317000	Reisekosten und Spesen	10'000.00		10'000.00		12'418.20	
317001	Andere Spesenvergütungen	1'600.00				165.50	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	42'000.00		42'000.00		15'656.49	
317101	Schülerverpflegung	108'000.00		91'000.00		95'243.68	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					2'408'546.13	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital					146'846.01	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	5'085.38		5'778.19		5'085.38	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	34'196.49		40'763.04		40'710.11	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	35'009.21		53'102.35		35'009.21	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	7'667.99		9'283.13		7'667.99	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.04		185.76		185.04	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'440.60		6'670.00		6'440.60	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	9'956.25				9'956.25	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	122.01		296.88		334.13	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'508.99		1'508.99		1'508.99	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	81'594.40		88'171.94		85'547.89	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					7'800.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'500.00		7'800.00		11'731.88	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'700.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					4'100.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					86'267.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					1'032'309.00	
393072	Verr.: Residualkosten	259'182.00		255'057.00		259'184.00	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	259'539.47		222'059.89		4'915.17	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					291'209.27	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					72'358.95	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	4'122.51		6'818.08			
399087	IV BE Umlage PG extern 3			77'901.54			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	91'559.53		37'042.77			
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		6'000.00				
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						270.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		70'000.00		50'000.00		68'217.39
426002	Elternbeiträge		5'000.00		5'000.00		5'520.85
426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		317'366.00				676'803.67
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		59'984.87		202'614.24		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		500'000.00		1'004'281.08		
463000	Beiträge vom Bund		430'000.00		430'000.00		406'100.81
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		11'111'133.00		11'121'933.00		11'019'185.50
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		890'000.00		780'000.00		849'072.63
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						14.92
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						15.77
499088	IV GU Umlage PG extern 4		20.00		10.00		
<b>2203</b>	<b>Kleingruppenschule [Gemeindebetrieb]</b>	<b>4'583'466.50</b>	<b>4'583'466.50</b>	<b>3'800'026.79</b>	<b>3'800'026.79</b>	<b>3'579'388.82</b>	<b>3'579'388.82</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'763.00		1'130'558.00		423'029.00	
301006	Besoldung Auszubildende	136'938.00		43'392.00			
301021	Besoldung					-1'002.10	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal			-15'000.00		-24'134.80	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					744.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen	1'293'410.00		978'311.00		893'710.95	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
302051	Vikariate		40'322.00	69'123.90
302053	Löhne für Therapiepersonal	1'083'294.00	99'483.00	727'784.70
303080	Zivildienstleistende	45'128.00	45'128.00	10'089.90
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'645.00	73'559.00	26'992.90
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'773.00	2'787.00	
305020	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			-64.40
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	82'249.00	62'820.00	57'389.85
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'898.40
305053	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	69'345.00	5'876.00	46'733.05
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'908.00	143'425.00	52'253.15
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'994.00	3'029.00	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'883.00	138'526.00	102'635.65
305253	AG-Beiträge an Pensionskassen	106'161.00	31'382.00	84'648.05
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3'249.00	8'597.00	3'101.20
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'031.00	327.00	
305320	AG-Beiträge an Unfallversicherung			-7.55
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	9'366.00	7'383.00	6'572.70
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung			248.00
305353	AG-Beiträge an Unfallversicherung	8'147.00	1'851.00	5'487.80
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'413.00	11'743.00	4'312.50
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00	445.00	
305420	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			-10.80
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'212.00	10'030.00	9'162.75
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			637.05
305453	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'070.00	2'539.00	7'459.65
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung			74.00
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung			-928'075.23
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'000.00	31'000.00	16'087.90
309100	Personalwerbung	2'200.00	2'200.00	679.70
309900	Übriger Personalaufwand	7'600.00	7'600.00	4'593.80
310000	Büromaterial	2'200.00	2'200.00	1'186.88
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00	1'500.00	167.60
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00	500.00	128.30
310400	Lehrmittel	30'300.00	30'300.00	13'760.48



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310600	Medizinisches Material	700.00		700.00		283.85	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1					221.85	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2					72.10	
310911	Übriger Material- und Warenaufwand 3					75.30	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		494.05	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1'500.00		1'500.00		177.80	
311002	Anschaffung von Schulmobilen	7'500.00		7'500.00			
311300	Anschaffung Hardware	12'500.00		10'000.00		14'617.35	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'000.00		2'500.00		13'286.15	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'600.00		2'240.00		1'247.15	
312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)			816.00			
312012	Verbrauch Strom			8'000.00		204.22	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	800.00		811.44		782.88	
313010	Telefongebühren	1'800.00		1'300.00		1'556.07	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	150.00		150.00			
313012	Abonnemente ÖV	1'000.00					
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1'500.00		1'500.00		1'412.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	4'000.00		10'000.00		1'053.90	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1					11'260.30	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4					1'982.27	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	1'000.00		1'000.00		1'355.50	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	30.00				34.59	
314401	Kleiner Liegenschaftunterhalt	1'000.00		1'000.00		149.20	
314411	Service und Revisionen	7'500.00		4'955.00		859.55	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
315002	Unterhalt Schulmobilen	1'000.00		1'000.00		220.00	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen					221.00	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	489'000.00		414'826.00			
317000	Reisekosten und Spesen	7'750.00		7'750.00		14'312.10	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	26'000.00		26'000.00		14'019.30	
317101	Schülerverpflegung	43'000.00		43'000.00		40'735.50	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					928'075.23	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital					188'800.19	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1'330.47		911.73		1'330.47	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	9'034.72		8'092.20		10'755.62	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	6'265.17		11'734.05		6'265.17	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	689.58		529.22		689.58	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	323.75		216.67		323.75	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	9'545.15		13'600.00		9'545.15	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	7'025.95		750.00		7'025.95	
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					300.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	543.26		389.84		456.47	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	6'004.80		1'084.01		6'004.80	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	31'293.87		45'354.40		36'083.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	37'000.00		2'000.00		8'990.90	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'500.00		7'500.00		2'632.50	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					120.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					1'150.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					385'806.00	
393072	Verr.: Residualkosten	70'127.00		66'911.00		70'140.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	300.00		1'950.00			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	99'681.62		86'847.02		4'915.17	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					113'092.49	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					56'853.47	
399086	IV BE Umlage PG extern 2	4'122.51		6'818.08			
399087	IV BE Umlage PG extern 3			51'934.36			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	68'669.65		37'042.77			
423000	Schulgelder		137'226.00		45'700.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'221.50
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		355'825.50		98'615.79		
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		4'090'400.00		3'580'701.00		3'453'659.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)				75'000.00		123'482.36
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						13.57
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						12.39
499088	IV GU Umlage PG extern 4		15.00		10.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>23</b>	<b>Berufliche Grundbildung</b>	<b>16'302'401.80</b>	<b>10'117'160.00</b>	<b>16'282'707.89</b>	<b>10'083'416.99</b>	<b>18'662'313.35</b>	<b>11'118'580.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'185'241.80</b>		<b>6'199'290.90</b>		<b>7'543'733.18</b>
<b>2300</b>	<b>Berufliche Gundbildung</b>	<b>16'302'401.80</b>	<b>10'117'160.00</b>	<b>16'282'707.89</b>	<b>10'083'416.99</b>	<b>18'662'313.35</b>	<b>11'118'580.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>6'185'241.80</b>		<b>6'199'290.90</b>		<b>7'543'733.18</b>
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.					1'140.00	
300100	Vergütungen an Behörden und Kommissionen	2'000.00				2'775.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'256'086.20		1'203'875.80		1'157'342.65	
301001	Besoldung Hauswart	92'410.00		90'581.00		90'480.80	
301006	Besoldung Auszubildende	402'331.00		655'529.00		411'323.50	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-18'878.55	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					2'773.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen	9'067'903.00		8'994'489.00		9'074'356.45	
302051	Vikariate	370'000.00		308'999.00		230'182.00	
302052	Löhne für Verwaltungsaufgaben					1'666.80	
304900	Übrige Zulagen	272'180.00				140'624.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	79'639.00		75'624.00		73'816.90	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'918.00		5'817.00		5'810.10	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'216.00		41'363.00		22'498.60	
305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					57.75	
305032	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	129.00				143.60	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	574'552.00		574'542.00		577'274.35	
305051	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'774.00		26'905.00		14'381.15	
305052	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					77.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	176'429.00		180'113.54		172'839.30	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'638.00		9'195.84		9'195.20	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'972.00		1'099.78		1'310.20	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'241'926.00		1'412'670.32		1'446'602.20	
305251	AG-Beiträge an Pensionskassen					7'864.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	8'485.00		8'085.00		7'884.55	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	695.00		684.00		682.85	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'659.00		4'464.00		2'758.55	
305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung					4.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305332	AG-Beiträge an Unfallversicherung	15.00				5.65	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung	61'885.00		62'547.00		62'499.55	
305351	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'501.00		3'161.00		1'275.20	
305352	AG-Beiträge an Unfallversicherung					12.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'799.00		12'150.00		11'863.70	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	944.00		928.00		927.10	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'001.00		6'581.00		3'594.60	
305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.00	
305432	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00				23.05	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	92'545.00		92'198.00		92'868.30	
305451	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'475.00		4'295.00		2'315.25	
305452	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.90	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-4'597.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					279.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	105'880.00		120'800.00		71'340.37	
309100	Personalwerbung	1'600.00		3'600.00			
309900	Übriger Personalaufwand	27'080.00		26'260.00		38'039.04	
310000	Büromaterial	5'130.00		7'130.00		3'506.05	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	223'342.00		138'355.00		129'419.47	
310110	Ankauf Heizgas					335.23	
310120	Handelswaren 1	20'000.00		150'000.00		154'215.76	
310121	Handelswaren 2	15'000.00		5'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	72'000.00		72'000.00		85'728.38	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'420.00		7'500.00		2'398.47	
310400	Lehrmittel	296'143.00		230'525.00		294'929.89	
310500	Lebensmittel	24'375.00		24'375.00		36'140.35	
310600	Medizinisches Material	500.00		1'000.00		91.31	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	9'500.00		9'500.00		28'508.11	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2	28'825.00		22'900.00		14'450.16	
310911	Übriger Material- und Warenaufwand 3	15'980.00		16'420.00		19'845.74	
310912	Übriger Material- und Warenaufwand 4	43'875.00		43'875.00		29'904.90	
310913	Übriger Material- und Warenaufwand 5					170.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	35'950.00		106'600.00		16'701.81	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1'000.00		400.00		58.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311002	Anschaffung von Schulmobilen	5'890.00		6'640.00		3'759.50	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzlg.	800.00		7'800.00			
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	20'000.00		20'000.00		27'473.85	
311300	Anschaffung Hardware	91'000.00		92'000.00		147'888.95	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	1'000.00		1'000.00		499.99	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500.00		1'500.00		811.75	
313000	Dienstleistungen Dritter	800.00		560.00		180.00	
313010	Telefongebühren	3'707.00		6'600.00		2'292.55	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	14'000.00		14'000.00		16'735.80	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	22'000.00		22'000.00		20'425.60	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	50'000.00		55'000.00		3'145.70	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	41'095.00		35'878.00		36'468.89	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	37'190.00		9'760.00		12'110.00	
313400	Sachversicherungsprämien	1'742.00		1'742.00		1'455.90	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-15'000.00		-10'000.00		-18'476.83	
314000	Unterhalt an Grundstücken	2'000.00		2'000.00		259.06	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'600.00		3'100.00		559.40	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	65'000.00		65'000.00		60'309.56	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		5'712.85	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00		18'500.00		36'690.85	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	80'000.00		90'000.00		75'414.12	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilen	255.00		131.00		255.00	
317000	Reisekosten und Spesen	52'500.00		23'004.00		51'614.93	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	102'130.00		118'948.00		142'578.86	
317101	Schülerverpflegung	24'000.00		24'000.00		23'610.60	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	240'000.00		240'000.00		9'369.45	
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilen allg. VV	206'170.41		163'573.79			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	7'502.36		4'502.59			
363700	Beiträge an private Haushalte					95'407.00	
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					90'638.40	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	30'001.15		21'770.00		28'993.00	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					1'164.45	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	4'800.68		4'902.00		4'880.77	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	118.80		187.64		155.90	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	38'633.77		34'561.22		35'007.11	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	1'320.00		1'320.00		1'320.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	80'000.00		80'000.00		81'500.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					7'406.43	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'700.00		5'700.00		15'482.81	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					380.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'998.75	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					550.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					272.00	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					2'950.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					33'962.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'324.30		7'887.80		3'910.38	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					100'982.38	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)					2'625'194.19	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	236'834.59		209'665.00		14'745.48	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					266'719.59	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					51'684.74	
399086	IV BE Umlage PG extern 2			60'752.03			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	91'559.54		74'085.54			
423000	Schulgelder		977'100.00		1'282'800.00		996'020.00
423001	Schulgelder II				36'950.00		460'954.50
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1						46'460.00
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						1'025.05
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		100'000.00				146'803.28
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		532'000.00		632'000.00		351'352.65
425014	Verkaufserlöse Klasse 5						92.50
425015	Verkaufserlöse Klasse 6		23'000.00		23'000.00		31'018.69
425016	Verkaufserlöse Klasse 7						5'953.99
425017	Verkaufserlöse Klasse 8						155.90
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						37'913.40
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						32'638.30
426002	Elternbeiträge		153'100.00		151'950.00		121'999.07
426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		-70'000.00		207'879.00		-10'267.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
429000	Übrige Entgelte						26'218.55
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						256.50
432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate		-5'000.00		-5'000.00		52'522.00
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		7'053'940.00		6'719'000.00		6'542'138.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		1'330'000.00		1'011'818.00		1'969'001.00
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		23'000.00		23'000.00		26'475.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						4'861.95
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						274'967.46
499017	IV GU Umlage PG intern 3				-.01		
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						8.10
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						11.28
499088	IV GU Umlage PG extern 4		20.00		20.00		
<b>25</b>	<b>Allgemeinbildende Schulen</b>	<b>2'700'000.00</b>		<b>2'950'000.00</b>		<b>2'520'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>2'950'000.00</b>		<b>2'520'000.00</b>
<b>2510</b>	<b>Gymnasiale Maturitätsschulen</b>	<b>2'700'000.00</b>		<b>2'950'000.00</b>		<b>2'520'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'700'000.00</b>		<b>2'950'000.00</b>		<b>2'520'000.00</b>
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'700'000.00		2'950'000.00		2'520'000.00	
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>1'125'000.00</b>		<b>1'085'000.00</b>		<b>1'089'450.00</b>	<b>14'156.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'125'000.00</b>		<b>1'085'000.00</b>		<b>1'075'293.25</b>
<b>2990</b>	<b>Bildung, Übriges</b>	<b>1'125'000.00</b>		<b>1'085'000.00</b>		<b>1'089'450.00</b>	<b>14'156.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'125'000.00</b>		<b>1'085'000.00</b>		<b>1'075'293.25</b>
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'080'000.00		1'040'000.00		1'089'450.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	45'000.00		45'000.00			
426007	Rückerstattungen des Kantons						14'156.75
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>81'050'125.87</b>	<b>18'867'739.42</b>	<b>78'448'512.34</b>	<b>17'695'541.17</b>	<b>75'344'076.38</b>	<b>18'205'660.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>62'182'386.45</b>		<b>60'752'971.17</b>		<b>57'138'416.33</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>16'799'982.72</b>	<b>636'074.22</b>	<b>16'797'387.40</b>	<b>712'627.25</b>	<b>15'886'092.43</b>	<b>877'378.98</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'163'908.50</b>		<b>16'084'760.15</b>		<b>15'008'713.45</b>



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>14'398'041.46</b>	<b>636'055.32</b>	<b>14'523'158.87</b>	<b>710'627.25</b>	<b>13'782'207.06</b>	<b>876'412.12</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'761'986.14</b>		<b>13'812'531.62</b>		<b>12'905'794.94</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'574'990.20		2'806'838.80		3'292'743.60	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	80'651.00		151'848.00		157'256.65	
301006	Besoldung Auszubildende	53'000.00		53'000.00		21'293.45	
301012	Besoldung	130'000.00		130'000.00		221'959.80	
301021	Besoldung	10'200.00		10'200.00		19'180.00	
301027	Besoldung	83'090.00		83'090.00		145'494.55	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					1'938.00	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					27'438.76	
304910	Pikettentschädigungen	5'000.00		26'000.00		25'392.95	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	21'297.00		33'617.00		41'733.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	165'651.00		190'701.00		207'842.10	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'168.00		8'668.00		9'737.80	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'403.00		3'403.00		1'367.40	
305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					14'197.15	
305021	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	655.00		655.00		1'266.90	
305027	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'337.00		5'337.00		8'649.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	375'050.00		410'085.00		465'115.50	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'184.00		12'980.00		19'217.50	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'484.00		1'484.00		136.45	
305227	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'869.00		18'869.00		12'128.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	18'983.00		22'072.00		24'213.60	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	606.00		1'146.00		1'188.00	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	401.00		401.00		99.45	
305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1'246.55	
305321	AG-Beiträge an Unfallversicherung	77.00		77.00		147.35	
305327	AG-Beiträge an Unfallversicherung	627.00		627.00		835.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'585.00		30'912.00		33'320.45	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	825.00		1'458.00		1'554.70	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	544.00		544.00		218.25	
305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					2'267.20	
305421	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	104.00		104.00		202.25	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305427	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	851.00		851.00		1'401.60	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					2'743.89	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		24'000.00		11'755.98	
309100	Personalwerbung					970.72	
309900	Übriger Personalaufwand	2'500.00		6'000.00		9'859.15	
310000	Büromaterial	7'050.00		7'200.00		8'324.42	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'600.00		5'100.00		7'940.51	
310120	Handelswaren 1	49'000.00		49'000.00		43'826.52	
310200	Drucksachen, Publikationen	220'000.00		220'000.00		225'134.95	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	25'000.00		25'040.00		24'766.38	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	2'000.00		1'000.00		2'298.35	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	8'790.00		9'350.00		12'752.80	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	35'000.00		35'000.00		57'591.75	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6'000.00		8'500.00		16'315.72	
311300	Anschaffung Hardware	15'400.00		16'500.00		19'745.40	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen					241.80	
311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	16'000.00		16'000.00		16'347.85	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'760.00		2'060.00		2'245.90	
312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	1'000.00		1'000.00		849.65	
312012	Verbrauch Strom	3'550.00		800.00		4'098.36	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	20'036.00		16'386.32		19'265.92	
313000	Dienstleistungen Dritter	11'500.00		10'500.00		79'967.94	
313010	Telefongebühren	5'500.00		6'200.00		7'605.10	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	30'500.00		32'700.00		34'863.46	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	13'000.00		12'000.00		12'372.29	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	38'700.00		36'000.00		45'164.72	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	577'000.00		562'500.00		559'887.64	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	80'000.00		75'000.00		68'695.41	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	45'000.00		45'000.00		23'245.00	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4	92'000.00		92'000.00		110'511.30	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5					505.89	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	-19'000.00		22'000.00		17'894.70	
313400	Sachversicherungsprämien	41'620.00		27'900.00		139'856.95	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	150.00		150.00		430.04	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	206'500.00		141'500.00		116'920.40	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	14'000.00		30'000.00		51'193.63	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	17'000.00		1'000.00		15'088.15	
314411	Service und Revisionen	208'000.00		140'000.00		175'114.31	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	22'500.00		22'500.00		11'609.07	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	73'500.00		74'500.00		16'073.10	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge			1'000.00		1'125.20	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	5'000.00		5'000.00		1'833.40	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	9'000.00		10'000.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	187'880.00		198'000.00		164'424.00	
317000	Reisekosten und Spesen	14'550.00		15'250.00		14'780.03	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					3'875.65	
319900	Übriger Betriebsaufwand	5'100.00		-452'139.00		7'503.36	
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	36'666.63		36'666.63			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	1'462'804.49		719'545.09			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	105'545.33		99'045.34			
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV			21'256.75			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	5'203'338.00		5'205'189.00		2'925'470.00	
366060	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Org., allg. VV	3'500.00		3'500.00			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	13'320.40		15'083.63		13'320.40	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	226'426.87		267'302.16		269'555.80	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	35'124.97		30'653.30		35'124.97	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	80'060.19		84'254.95		75'093.25	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	7'257.89		6'431.61		7'257.89	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1'465.01		1'293.95		1'465.01	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	2'125.70		4'890.00		2'302.90	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'393.35		9'160.00		7'414.20	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge			190.00			
391001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	23'000.00		23'000.00		22'908.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	567.29		858.66		1'008.13	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	5'975.61		5'975.61		5'975.61	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	205'999.76		216'803.81		217'272.42	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	16'631.00		16'450.00		15'600.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			27'270.00
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'400.00	14'700.00	16'857.25
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			266.70
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			95.00
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		500.00	171.75
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		26'208.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		14'000.00	18'368.00
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1			101.25
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten			55'590.00
392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		37'000.00	37'591.00
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	147'100.00	183'000.00	182'247.80
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	388'642.05	213'383.15	198'190.11
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV			916'130.28
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	14'396.38		249'846.44
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	-74'386.94	-8'658.97	-6'375.13
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	785'658.56	860'727.08	706'038.81
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-13'289.28	858'284.00	839'609.05
399085	IV BE Umlage PG extern 1			12'038.50
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1			1'495.00
424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		45'000.00	44'925.12
424021	Eintrittsgebühren Klasse 2		187'500.00	157'357.79
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		20'460.00	31'784.95
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		82'500.00	78'442.44
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			12'089.00
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		150'000.00	146'906.40
463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		90'000.00	203'083.10
491004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)			8'736.00
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		10'000.00	17'061.79
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			25'620.00
491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		4'200.00	
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			30'408.00
492000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)			14'000.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		45'500.00	37'000.00
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat			92'239.59
			67.50	1'221.52

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)				-489.43		-494.02
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		827.82		912.68		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)						-15.59
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>2'401'941.26</b>	<b>18.90</b>	<b>2'274'228.53</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'103'885.37</b>	<b>966.86</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'401'922.36</b>		<b>2'272'228.53</b>		<b>2'102'918.51</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	646'588.80		712'164.00		694'264.25	
301006	Besoldung Auszubildende	50'000.00		30'000.00		16'781.05	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-2'025.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'174.00		40'888.00		44'484.90	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'211.00		3'211.00		1'097.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	93'776.00		100'062.00		103'170.40	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'960.00		1'990.00		1'028.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	5'605.00		5'727.00		6'237.55	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	443.00		455.00		151.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'592.00		6'542.00		7'116.30	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	512.00		512.00		175.20	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-202.58	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'000.00		920.00	
309900	Übriger Personalaufwand			300.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		800.00		774.77	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		8'000.00		3'437.31	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	150.00				147.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100.00		100.00		195.10	
312012	Verbrauch Strom	250.00		100.00		205.26	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	836.84		551.84		786.83	
313000	Dienstleistungen Dritter	22'000.00		22'000.00		23'102.80	
313010	Telefongebühren	970.00		820.00		816.30	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	1'940.00		2'140.00		1'715.72	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	5'000.00		7'500.00		4'603.75	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	1'000.00		5'000.00		720.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	340'000.00		371'000.00		368'307.24	
313400	Sachversicherungsprämien	7'606.50		6'906.50		7'597.85	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	110.00		110.00		68.58	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000.00		60'000.00		11'254.89	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	7'102.00		7'102.00		3'584.95	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	26'600.00		26'600.00		23'044.05	
314411	Service und Revisionen	9'700.00		9'700.00		8'695.05	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	22'000.00		22'000.00		62'265.60	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		600.00		600.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					10.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'688.50	
317001	Andere Spesenvergütungen					70.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	4'000.00		3'500.00		3'830.50	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	254'570.26		209'211.32			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	1'265.80		1'265.80			
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	147'100.00		61'259.50			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00				900.00	
366010	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge an Kanton, allg. VV	32'091.11					
366060	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Org., allg. VV	3'250.00		3'250.00			
366070	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Haush.,allg. VV	210'550.00		226'494.00			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2'639.83		3'204.47		2'639.83	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	9'244.96		5'459.40		11'005.90	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	233.69		740.00		233.69	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	277.50		455.01		277.50	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'660.15		1'660.15		1'660.15	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	4'868.00		4'815.00		8'200.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16'600.00		9'100.00		26'571.80	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'600.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	80'364.35		66'453.75		59'721.65	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					394'978.39	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	198'539.12		176'553.11		164'961.65	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	50'321.94		43'425.68		28'412.94	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	17'937.41					
421000	Gebühren für Amtshandlungen				2'000.00		
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)						966.86
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		18.90				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>30'347'591.22</b>	<b>10'220'490.43</b>	<b>28'705'135.05</b>	<b>9'563'730.20</b>	<b>28'255'160.08</b>	<b>9'751'627.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'127'100.79</b>		<b>19'141'404.85</b>		<b>18'503'532.40</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken und Literatur</b>	<b>9'363'158.74</b>	<b>1'278'057.46</b>	<b>9'297'007.72</b>	<b>1'212'654.96</b>	<b>9'255'157.40</b>	<b>1'108'723.56</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'085'101.28</b>		<b>8'084'352.76</b>		<b>8'146'433.84</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500'248.80		4'467'293.00		4'609'380.85	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	142'440.00		139'212.00		138'717.20	
301006	Besoldung Auszubildende	250'716.00		250'472.00		199'050.10	
301010	Besoldung			10'522.00		.50	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-15'000.00		-34'992.00		-15'596.45	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-5'033.08	
304910	Pikettentschädigungen	3'000.00		5'000.00		1'864.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	288'537.00		281'282.00		293'289.80	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'144.00		8'941.00		8'908.65	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'744.00		16'040.00		11'739.80	
305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			432.00		497.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	554'218.00		574'833.00		583'386.70	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'964.00		17'583.00		17'088.50	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'708.00		5'653.00		3'308.50	
305210	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'987.00		1'656.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	33'480.00		33'135.00		34'274.00	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'080.00		1'014.00		1'008.30	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'932.00		1'968.00		1'500.05	
305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung			79.00		66.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45'744.00		46'568.00		46'970.75	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'464.00		1'426.00		1'421.60	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'508.00		2'695.00		1'874.10	
305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			83.00		84.15	
305425	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-24.37	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-1'754.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-503.31	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000.00		40'000.00		33'843.78	
309010	Berufliche Grundbildung	7'500.00		7'500.00		6'088.60	
309100	Personalwerbung					2'103.73	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	20'000.00		23'000.00		-3'624.08	
310000	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		7'522.44	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'000.00		65'000.00		45'655.99	
310200	Drucksachen, Publikationen	65'000.00		75'000.00		58'161.96	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	530'000.00		545'000.00		552'008.16	
310400	Lehrmittel	5'000.00		5'000.00			
310500	Lebensmittel	20'000.00		20'000.00		21'507.63	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	2'000.00		3'000.00		2'411.49	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2			39'000.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		28'878.48	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	20'000.00		10'000.00		14'846.00	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	35'000.00		5'000.00		2'852.85	
311300	Anschaffung Hardware	33'000.00		18'000.00		49'612.45	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	15'000.00		40'000.00		11'434.46	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'500.00		5'423.00		3'859.10	
312012	Verbrauch Strom	1'000.00		1'000.00		1'180.74	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4'876.32		5'036.04		4'877.88	
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		35'000.00		68'481.80	
313010	Telefongebühren	5'000.00		6'000.00		2'668.60	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	20'000.00		12'000.00		19'008.62	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	6'500.00		8'500.00		6'596.20	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		1'411.98	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	40'000.00		40'000.00		58'989.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	56'000.00		56'000.00		29'029.83	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'000.00		1'525.10	
313400	Sachversicherungsprämien	7'000.00		7'000.00		7'070.40	
313700	Steuern und Abgaben	15'000.00		15'000.00		13'548.11	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	500.00		500.00		54.24	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500.00		5'500.00		1'820.00	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	22'000.00		22'000.00		3'467.79	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	1'000.00					
314411	Service und Revisionen	17'000.00		15'000.00		71'024.80	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		2'383.72	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	5'000.00		20'000.00		20'652.26	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	4'500.00		4'500.00		2'248.05	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'000.00		29'000.00		13'546.63	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	80'000.00		85'000.00		118'207.95	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	470'100.00		411'100.00		433'944.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'500.00		6'500.00		10'750.55	
317000	Reisekosten und Spesen	6'000.00		10'000.00		4'310.85	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'400.00		2'000.00		1'254.94	
319200	Abgeltung von Rechten	5'000.00		5'000.00		1'610.38	
319900	Übriger Betriebsaufwand	500.00		1'000.00		212.20	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	431'622.69		445'270.45			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	21'914.84					
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	48'654.69		47'334.69			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	70'000.00		70'000.00		4'000.00	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2'092.84		2'293.40		2'092.84	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	59'266.84		72'430.44		70'555.77	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	1'435.57		1'243.29		1'435.57	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	8'207.21		7'835.43		7'849.85	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	1'869.48		2'262.76		1'869.48	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	1'391.05		1'235.07		1'391.05	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'786.30		6'060.00		6'786.30	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'430.55		590.00		1'430.55	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	376.00		710.00		376.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	1'609.31		1'590.00		2'055.65	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'018.32		828.10		789.36	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	682.89		682.89		682.89	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	533'113.28		514'573.79		443'812.03	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'007.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					600.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'798.33	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					305.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					75.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	12'500.00		16'000.00		12'500.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'597.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					27'218.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	108'000.00		108'100.00		107'717.70	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	79'786.05		85'418.60		78'682.79	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					461'238.00	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	-.04		-.01			
399006	IV BE Umlage Technischer Dienst (PG intern)	-.02		-.02			
399007	IV BE Umlage Sachkosten (PG intern)	.02		-.01			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	411'096.75		353'263.81		342'074.79	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		45'000.00		75'000.00		68'292.73
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		560'000.00		532'000.00		555'519.79
424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		14'000.00		14'500.00		11'891.00
424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5						6.00
424017	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 8				400.00		1'867.71
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		7'000.00		7'000.00		5'563.00
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		11'000.00		11'000.00		15'182.15
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7				500.00		925.07
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		4'000.00		10'000.00		4'024.64
424038	Dienstleistungen für Dritte Klasse 9						11'720.00
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		28'500.00		35'000.00		28'358.91
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		25'000.00		25'000.00		23'314.77
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		1'100.00		1'600.00		1'116.50
425013	Verkaufserlöse Klasse 4		28'000.00		25'000.00		27'248.10
425014	Verkaufserlöse Klasse 5		1'000.00				834.00
425015	Verkaufserlöse Klasse 6		600.00				609.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000.00		23'400.00		17'868.95
426005	Rückerstattung von Mieten		7'000.00		5'000.00		8'196.66
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						599.00
449900	Übrige Finanzerträge						33.20
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		320'000.00		300'000.00		308'488.00
463500	Beiträge von privaten Unternehmen				39'000.00		
463700	Beiträge von privaten Haushalten						1'091.95
491033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen		6'500.00		6'500.00		13'300.00
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		199'430.00		100'000.00		
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)						1'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)		-.04		-.01		
499006	IV GU Umlage Technischer Dienst (PG intern)		-.02		-.02		
499007	IV GU Umlage Sachkosten (PG intern)		.02		-.01		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		1'927.50		1'755.00		1'672.43
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>14'122'579.01</b>	<b>87'706.86</b>	<b>12'982'393.12</b>	<b>88'533.75</b>	<b>12'190'580.68</b>	<b>92'010.18</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'034'872.15</b>		<b>12'893'859.37</b>		<b>12'098'570.50</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			180.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften					23.75	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.			150.00			
312012	Verbrauch Strom			80.00		141.98	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	544.20		468.96		544.23	
313000	Dienstleistungen Dritter					587.40	
313400	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'233.95		1'233.95	
313701	MWST auf internen Verrechnungen			25.00		19.67	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	69'000.00		69'000.00		52'885.55	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	6'000.00		4'500.00		2'824.65	
314411	Service und Revisionen	6'000.00		6'665.00		5'431.10	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			420'000.00		310'137.50	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	1'812'371.13		1'082'812.87			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	10'000.00		10'000.00			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	10'639'615.00		10'693'049.00		10'342'493.00	
366060	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Org., allg. VV	10'549.28		10'549.28			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	760.01		851.57		760.01	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	6'247.54		6'908.40		7'437.55	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	586.80		709.11		586.80	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	3'456.86		3'312.06		3'352.50	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	524.64		552.12		524.64	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	370.18		402.39		370.18	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen			270.00			
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	229.90				229.90	
391004	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)			8'736.00			
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	6.85		9.14		8.44	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	471.84		471.84		471.84	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	763.80		1'201.20		1'201.20	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'736.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	374'000.00		366'500.00		369'389.50	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	508'921.85		498'300.95		315'804.90	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					1'044'212.95	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat			211'354.42		215'413.89	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	670'859.13		456'215.77		374'225.52	
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)			-872'115.91		-856'429.42	
399085	IV BE Umlage PG extern 1					-12'038.50	
447001	Miete gewerbliche Räume VV		87'000.00		87'000.00		90'522.00
463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						435.00
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat				1'050.00		1'053.18
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		706.86		483.75		
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>6'861'853.47</b>	<b>8'854'726.11</b>	<b>6'425'734.21</b>	<b>8'262'541.49</b>	<b>6'809'422.00</b>	<b>8'550'893.94</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'992'872.64</b>		<b>1'836'807.28</b>		<b>1'741'471.94</b>	
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	12'000.00		12'000.00		12'695.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'581'423.40		2'585'077.84		2'568'158.75	
301006	Besoldung Auszubildende	35'100.00				64'085.60	
301010	Besoldung					.40	
301011	Besoldung	30'000.00		30'000.00		25'692.70	
301012	Besoldung	100'000.00		100'000.00		126'314.35	
301021	Besoldung	12'000.00		12'000.00		2'180.00	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-2'000.00		-2'000.00		-41'463.40	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-15'090.06	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	25'000.00		25'000.00		28'247.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	164'760.00		163'828.96		164'905.00	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'643.00		2'389.00		4'042.40	
305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					543.55	
305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'564.00		7'564.00		351.70	
305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200.00		6'200.00		7'752.40	
305021	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	770.00		770.00		111.70	
305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					80.30	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	378'309.00		366'187.00		361'141.50	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'341.00				179.40	
305210	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'686.80	
305211	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'850.00		2'850.00		2'234.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	19'288.00		19'291.92		19'227.45	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	547.00		282.00		474.85	
305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung					63.80	
305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	890.00		890.00		12.75	
305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	390.00		390.00		585.95	
305321	AG-Beiträge an Unfallversicherung	26.00		26.00		4.90	
305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'384.00		26'226.96		26'401.60	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	741.00		381.00		645.65	
305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					86.65	
305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'208.00		1'208.00		57.75	
305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'050.00		1'050.00		1'239.30	
305421	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	124.00		124.00		17.85	
305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					13.00	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-1'692.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	1'880.00		1'880.00		-1'509.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'000.00		20'000.00		15'337.79	
309010	Berufliche Grundbildung	8'000.00		8'000.00		3'878.90	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'363.33	
309900	Übriger Personalaufwand	7'700.00		7'700.00		5'010.00	
310000	Büromaterial	3'900.00		3'900.00		1'381.00	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	61'300.00		54'300.00		46'238.30	
310200	Drucksachen, Publikationen	112'500.00		112'500.00		123'424.12	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'000.00		4'000.00		3'475.03	
310400	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'231.60	
310500	Lebensmittel	306'000.00		296'000.00		304'025.94	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000.00		15'000.00		29'842.64	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	20'000.00		20'000.00		28'823.80	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		3'500.00		1'761.04	
311300	Anschaffung Hardware	4'200.00		4'200.00		190.80	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'289.76	
311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	30'000.00		60'000.00		47'333.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'500.00		8'500.00		8'136.00	
312012	Verbrauch Strom	900.00		900.00		959.67	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	3'678.72		3'502.56		3'678.69	
313000	Dienstleistungen Dritter	12'500.00		16'500.00		23'321.82	
313010	Telefongebühren	1'000.00		1'000.00		236.80	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	13'450.00		13'450.00		16'386.64	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	33'450.00		33'450.00		36'841.64	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		11'203.67	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	207'000.00		207'000.00		144'442.98	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	5'000.00		5'000.00		270.30	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3					9'315.35	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	10'000.00		11'000.00		47'332.78	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	221'400.00		225'000.00		143'598.90	
313400	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		5'132.05	
313700	Steuern und Abgaben	1'800.00		1'800.00		1'628.25	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					116.70	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-25'000.00		-18'600.00		-37'316.80	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000.00		30'000.00		13'496.50	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		135'000.00		51'395.10	
314411	Service und Revisionen	37'000.00		35'000.00		35'144.79	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	14'500.00		87'500.00		18'432.51	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		16'784.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					4'147.80	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	43'880.00		33'600.00			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					33'600.00	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	14'300.00		14'300.00		14'358.90	
317000	Reisekosten und Spesen	8'600.00		8'600.00		8'125.00	
317001	Andere Spesenvergütungen	500.00		500.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					17.42	
319000	Schadenersatzleistungen					-3'600.00	
319200	Abgeltung von Rechten	3'000.00		3'000.00		2'005.95	
319900	Übriger Betriebsaufwand	17'000.00		17'000.00		17'267.53	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	72'182.04		73'349.04			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	314'501.42		315'308.95			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	24'470.34		31'372.36			
330090	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen allg. VV	27'906.21		33'989.37			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmen					12'500.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	716'450.00		87'500.00		634'958.25	
363700	Beiträge an private Haushalte	629'000.00		624'000.00		615'567.14	
366060	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Org., allg. VV	7'575.75		7'575.75			
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					30'576.84	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	4'504.34		4'127.29		4'504.34	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	46'065.63		53'064.72		54'840.05	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	13'777.28		13'044.75		13'001.02	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	10'559.21		10'353.04		10'559.21	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	585.93		430.28		585.93	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	4'238.60		3'530.00		4'061.40	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'101.85		960.00		935.65	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					1'124.51	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	2'087.21		2'047.00		2'047.33	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	357.66		224.19		452.92	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	104'859.19		97'893.08		97'245.17	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	21'600.00		21'600.00		7'800.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'600.00		1'600.00		22'764.30	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'249.35	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					600.20	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'585.25	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	100.00				5'160.80	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	188'600.00		188'600.00		175'778.10	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	629'550.00		637'550.00		585'579.29	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					45'925.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	168'200.00		168'000.00		169'554.48	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)			7'000.00			
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'949.40		52'519.85		52'026.68	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					484'760.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399015	IV BE Umlage PG intern 1	2'352.86		763.80			
399016	IV BE Umlage PG intern 2			45.50			
399017	IV BE Umlage PG intern 3					38'404.70	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	74'339.05		75'039.10		43'135.94	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	3'431.79		5'096.67		12'954.42	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	7'540.72		7'302.19		4'289.78	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	403'098.76		324'580.00		127'411.15	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	74'386.94		8'658.98		6'375.13	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	-1'474'455.11		-1'316'942.85		-1'080'264.33	
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	13'289.28		13'831.91		16'820.37	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		813'650.00		184'700.00		760'155.15
424010	Allg. Benützungsgebühren Klasse 1		200'684.00		200'684.00		135'921.06
424011	Allg. Benützungsgebühren Klasse 2		100'000.00		100'000.00		76'578.95
424013	Allg. Benützungsgebühren Klasse 4		77'000.00		77'000.00		62'562.53
424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		35'000.00		35'000.00		34'964.60
424021	Eintrittsgebühren Klasse 2		18'000.00		18'000.00		19'037.44
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		7'000.00		7'000.00		8'510.00
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		1'800.00		1'800.00		1'850.14
424040	Dienstleistungen für Dritte		28'000.00		28'000.00		18'400.00
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		302'000.00		320'000.00		255'528.79
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		120'000.00		140'000.00		93'965.79
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		240'000.00		260'000.00		217'248.54
425013	Verkaufserlöse Klasse 4		15'000.00		25'000.00		9'972.89
425014	Verkaufserlöse Klasse 5		9'000.00		9'000.00		6'029.32
425015	Verkaufserlöse Klasse 6		18'000.00				17'882.24
425016	Verkaufserlöse Klasse 7						442.77
425017	Verkaufserlöse Klasse 8						44.11
425019	Verkaufserlöse Klasse 10		120'000.00				
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		4'200.00		4'200.00		2'921.80
429000	Übrige Entgelte						200.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						630.00
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		1'600.00		1'600.00		
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		24'000.00		24'000.00		24'000.00
447001	Miete gewerbliche Räume VV		42'630.00		42'630.00		42'530.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447004	Parkplätze VV (MWST)		240'000.00		240'200.00		207'738.63
447005	Baurechtszinsertrag VV		3'200.00		3'200.00		4'561.20
463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		102'500.00		102'500.00		130'000.00
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						10'250.90
491001	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		23'000.00		23'000.00		22'908.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		85'000.00		205'000.00		89'550.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						1'983.80
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						98'508.65
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						16'313.90
491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						39'280.00
491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						35'975.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)				3'960.00		
493070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)				7'000.00		
498000	Interne Übertragungen		6'203'125.70		6'178'361.98		6'082'599.44
499017	IV GU Umlage PG intern 3						160.06
499019	IV GU Umlage PG intern 5						555.69
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		1'890.00		1'612.50		622.94
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)				489.44		494.02
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		-1'553.59		-1'396.43		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)						15.59
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>344'000.00</b>		<b>344'000.00</b>		<b>280'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>344'000.00</b>		<b>344'000.00</b>		<b>280'000.00</b>
<b>3310</b>	<b>Film und Kino</b>	<b>344'000.00</b>		<b>344'000.00</b>		<b>280'000.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>344'000.00</b>		<b>344'000.00</b>		<b>280'000.00</b>
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	344'000.00		344'000.00		280'000.00	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>33'558'551.93</b>	<b>8'011'174.77</b>	<b>32'601'989.89</b>	<b>7'419'183.72</b>	<b>30'922'823.87</b>	<b>7'576'653.39</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'547'377.16</b>		<b>25'182'806.17</b>		<b>23'346'170.48</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>22'080'079.74</b>	<b>6'107'129.33</b>	<b>21'006'465.57</b>	<b>5'615'993.09</b>	<b>20'631'869.57</b>	<b>5'528'827.92</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>15'972'950.41</b>		<b>15'390'472.48</b>		<b>15'103'041.65</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'792'081.40		4'669'215.60		4'523'559.60	
301006	Besoldung Auszubildende	102'148.00		124'924.00		133'578.60	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-46'669.10	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-19'442.00	
302050	Löhne der Lehrpersonen	2.00				4'471.20	
304910	Pikettentschädigungen	8'256.00		8'280.00		8'280.00	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	94'890.00		87'500.00		68'744.85	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	308'374.00		296'960.00		292'707.48	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'560.00		11'253.00		8'620.60	
305050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					257.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	530'912.00		567'975.09		570'186.20	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'124.69		2'297.05	
305250	AG-Beiträge an Pensionskassen	64.00					
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	41'733.00		40'793.00		39'977.95	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	887.00		1'506.00		1'212.65	
305350	AG-Beiträge an Unfallversicherung					26.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	49'482.00		47'478.00		46'798.70	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'047.00		1'797.00		1'377.90	
305450	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					41.05	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-1'944.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	33'000.00		42'000.00		30'569.77	
309010	Berufliche Grundbildung	9'000.00		17'000.00		7'772.95	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00		9'207.67	
309900	Übriger Personalaufwand	18'000.00		18'000.00		22'090.50	
310000	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		1'136.19	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	446'200.00		384'500.00		412'625.50	
310121	Handelswaren 2	85'000.00		85'000.00		74'322.92	
310200	Drucksachen, Publikationen	49'000.00		49'000.00		33'348.76	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		8'566.09	
310400	Lehrmittel	500.00		500.00			
310600	Medizinisches Material	1'250.00		1'250.00		6'051.03	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	152'000.00		145'000.00		118'963.73	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000.00		6'000.00		4'857.11	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	234'000.00		199'500.00		166'482.42	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	125'000.00		140'000.00		105'885.48	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	17'000.00		16'000.00		10'354.59	
311300	Anschaffung Hardware	12'000.00		12'000.00		30'512.08	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	6'000.00		29'000.00		12'195.77	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'300.00		32'000.00		33'468.30	
312012	Verbrauch Strom	22'625.00		20'600.00		18'262.85	
312013	Verbrauch Gas	8'000.00		8'000.00		23'051.85	
312018	Verbrauch Wasser (extern)					290.85	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	96'847.60		65'488.92		63'489.56	
313000	Dienstleistungen Dritter	291'000.00		281'000.00		239'626.57	
313010	Telefongebühren	18'500.00		18'500.00		18'031.59	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	21'500.00		21'500.00		52'824.06	
313013	Betreibungsgebühren					278.50	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	17'600.00		17'600.00		13'184.21	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	12'500.00		12'000.00		2'651.12	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	120'000.00		120'000.00		119'287.06	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3					1'411.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	189'000.00		185'000.00		109'764.69	
313400	Sachversicherungsprämien	43'500.00		42'500.00		41'476.65	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	2'300.00		1'600.00		3'906.78	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-101'000.00		-101'000.00		-116'098.32	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	32'000.00		31'000.00		50'702.05	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	319'000.00		308'000.00		361'110.63	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	74'500.00		74'000.00		43'044.66	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	130'500.00		106'500.00		96'061.09	
314411	Service und Revisionen	400'000.00		393'000.00		375'053.81	
314412	Kaminfeger	3'800.00		3'800.00		2'184.60	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00				62.88	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	65'500.00		65'000.00		50'414.46	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	118'200.00		118'200.00		74'409.18	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'000.00		18'000.00		22'066.12	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'000.00		37'000.00		25'818.37	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	59'650.00		59'650.00		72'222.75	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		6'500.00		6'807.29	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'000.00	1'000.00	1'195.40
317000	Reisekosten und Spesen	12'500.00	12'500.00	5'422.25
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	170'000.00	170'000.00	143'379.05
318100	Tatsächliche Forderungsverluste			555.13
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u. Verkehrswege allg. VV	5'125.00	3'461.79	
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	2'264'739.66	2'372'745.74	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	3'274'560.85	3'275'427.82	
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	164'981.25	108'240.25	
363500	Beiträge an private Unternehmen	1'177'040.00	1'077'040.00	1'097'034.00
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	515'000.00	465'000.00	599'523.57
366050	Planm. Abs. Inv.-beiträge priv. Untern., allg. VV	6'066.66	6'066.67	
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche			83'637.02
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	155'044.68	146'218.92	150'527.80
390032	Verrechnung PG extern, Strom	907'682.25	865'853.04	886'048.88
390033	Verrechnung PG extern, Gas	26'979.66	24'718.44	26'979.66
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	217'788.95	195'891.19	201'044.55
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	189'723.23	270'076.86	163'382.67
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-698.81	2'027.60	-2'876.91
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	1'820.30	3'180.00	1'389.60
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	7'800.85	8'700.00	7'800.85
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	1'182.60		1'182.60
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	16'200.00	16'200.00	14'912.80
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)			390.00
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	7'565.03	9'626.00	6'762.75
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	420.55	552.07	661.49
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	56'319.19	56'320.83	56'319.19
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	239'022.34	227'553.53	222'060.27
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	1'188'873.00	718'150.00	677'650.00
391036	Int. Verrechnung a. o. gärtnerischer Unterhalt	17'000.00	27'200.00	27'200.00
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3'100.00	3'100.00	9'566.00
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00	5'000.00	5'000.00
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			1'049.92
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			13'246.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		5'000.00		10'266.45	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20'050.00		10'000.00		9'672.45	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6'000.00		6'000.00		7'820.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10'300.00		8'100.00		5'703.20	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'851.95		1'851.95		3'676.95	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					47'340.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	255'900.00		248'900.00		245'407.41	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'066'791.95		1'047'203.10		937'900.84	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					5'761'316.73	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	390.14		187.42			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	208'458.09		66'457.60		82'039.08	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	2'651.22		4'054.98			
399019	IV BE Umlage PG intern 5					158'669.15	
399020	IV BE Umlage PG intern 6					64'950.80	
399023	IV BE Umlage PG intern 9	348'046.82		254'707.44			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	360'793.33		329'357.03		181'956.80	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					220'215.27	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						672.00
423000	Schulgelder		130'000.00		130'000.00		93'480.00
423100	Kursgelder						390.00
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		98'030.00		101'000.04		117'046.20
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2				50'000.00		1'575.00
424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		462'500.00		445'500.00		485'770.78
424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		680'000.00		675'000.00		636'806.74
424022	Eintrittsgebühren Klasse 3		155'000.00		155'000.00		148'701.31
424023	Eintrittsgebühren Klasse 4		345'000.00		345'000.00		357'325.50
424024	Eintrittsgebühren Klasse 5		1'335'000.00		1'285'000.00		1'215'224.07
424025	Eintrittsgebühren Klasse 6		617'040.00		617'040.00		617'034.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		103'200.00		118'200.00		97'304.21
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		15'500.00		15'500.00		20'133.03
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		184'000.00		184'000.00		202'851.97
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		5'000.00		5'000.00		3'561.52
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		80'000.00		80'000.00		96'171.27
425000	Verkäufe						462.53



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		127'000.00		125'000.00		117'617.88
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		25'000.00		25'000.00		20'279.04
425012	Verkaufserlöse Klasse 3						-157.25
425014	Verkaufserlöse Klasse 5						9.75
425015	Verkaufserlöse Klasse 6						8'325.63
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'400.00		12'400.00		19'456.50
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						21'425.20
426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		35'000.00		35'000.00		2'268.64
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						500.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		45'000.00		45'000.00		47'760.00
447001	Miete gewerbliche Räume VV		48'600.00		22'300.00		41'002.00
447002	Pachtzinsen VV		57'875.00		57'875.00		84'052.05
447003	Parkplätze + Garagen VV		7'258.00		7'440.00		12'516.20
447004	Parkplätze VV (MWST)						659.96
447005	Baurechtszinsertrag VV		105'000.00		105'000.00		104'272.20
447007	Garagen VV (MWST)		30'000.00		30'000.00		33'520.53
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						-2'784.87
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						1'805.91
491035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt		1'188'873.00		718'150.00		677'650.00
491036	Int. Verrechnung a. o. gärtnerischer Unterhalt		17'000.00		27'200.00		27'200.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		95'000.00		95'000.00		95'000.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		80'000.00		50'000.00		89'445.00
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		5'700.00		35'700.00		11'674.00
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'140.00		14'140.00		19'024.00
491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						56.00
491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		12'000.00				
499017	IV GU Umlage PG intern 3		-02				
499019	IV GU Umlage PG intern 5						1'447.07
499023	IV GU Umlage PG intern 9		3'013.35		4'548.05		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat						278.85
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						13.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>11'478'472.19</b>	<b>1'904'045.44</b>	<b>11'595'524.32</b>	<b>1'803'190.63</b>	<b>10'290'954.30</b>	<b>2'047'825.47</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'574'426.75</b>		<b>9'792'333.69</b>		<b>8'243'128.83</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'644'389.20		6'641'876.16		6'170'037.55	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	5'409.00		4'610.00		3'960.30	
301006	Besoldung Auszubildende	120'665.00		86'268.00		32'218.75	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-45'000.00		-50'000.00		-43'757.35	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-75'000.00		-173'709.00		8'246.01	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	423'585.00		421'069.04		394'234.50	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	279.00		270.00		216.60	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'748.00		4'842.96		540.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	821'572.00		873'223.96		796'376.90	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen					20.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	55'980.00		58'176.00		53'098.80	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13.00		10.00		29.70	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'040.00		768.96		282.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	67'762.00		68'304.12		63'127.55	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	45.00		50.00		31.20	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'236.00		773.04		86.40	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-3'114.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					824.60	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	75'800.00		75'801.00		52'096.84	
309010	Berufliche Grundbildung	11'000.00		11'000.00		7'700.60	
309100	Personalwerbung	1'300.00		1'300.00		998.00	
309900	Übriger Personalaufwand	38'200.00		38'200.00		48'571.05	
310000	Büromaterial	1'100.00		1'100.00		2'689.42	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	608'900.00		513'900.00		503'364.99	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		8'000.00		8'236.13	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'500.00		3'500.00		4'522.83	
310500	Lebensmittel					60.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	12'000.00		12'000.00		50'291.35	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	311'000.00		243'000.00		107'569.78	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	65'000.00		65'000.00		43'017.65	
311300	Anschaffung Hardware	4'500.00		4'500.00		6'884.98	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	65'000.00		65'000.00		29'792.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	365'000.00		366'100.00		323'100.90	
312011	Verbrauch Wasser	200.00		200.00		6'593.76	
312012	Verbrauch Strom	250.00		250.00		1'692.40	
312015	Verbrauch Heizöl	25'000.00					
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	3'579.96		3'342.36		3'580.01	
313000	Dienstleistungen Dritter	892'585.00		949'550.00		861'609.04	
313010	Telefongebühren	14'900.00		14'800.00		13'725.85	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	11'950.00		12'950.00		12'063.93	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	27'675.00		22'675.00		22'134.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	10'000.00		15'000.00		10'663.41	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	40'000.00		40'000.00		20'000.00	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	500.00		500.00			
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	55'802.00		64'502.00		103'998.08	
313400	Sachversicherungsprämien	20'211.00		20'241.00		24'538.80	
313700	Steuern und Abgaben	25'903.00		25'903.00		27'477.82	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	706.00		551.00		976.63	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-100.00		-2'500.00		-4'819.49	
314000	Unterhalt an Grundstücken	17'500.00		224'000.00		66'885.44	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	539'746.00		441'000.00		418'000.43	
314410	Gärtnerischer Unterhalt			4'000.00		9'084.94	
314411	Service und Revisionen	300.00		300.00		1'925.41	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	2'450.00		2'450.00		703.35	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	171'600.00		123'000.00		172'598.38	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	90'000.00		90'000.00		71'282.18	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	173'956.00		174'530.00		173'984.06	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	50'158.00		47'346.00		43'958.82	
317000	Reisekosten und Spesen	15'000.00		15'760.00		19'572.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		24'501.65	
319000	Schadenersatzleistungen	16'000.00		16'000.00		8'239.88	
319900	Übriger Betriebsaufwand	67'000.00		67'000.00			
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	-1'721.67		-1'721.67			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	1'308'072.59		1'086'214.11			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	524'599.78		449'540.39			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	525'854.13		431'438.57			
330090	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen allg. VV	40'000.00		30'000.00			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	274'640.00		285'640.00		354'404.33	
366050	Planm. Abs. Inv.-beiträge priv. Untern., allg. VV	10'000.00		10'000.00			
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					158'900.23	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	37'662.32		50'346.76		37'662.32	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	43'279.92		44'322.24		51'523.71	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	63'325.40		43'113.73		63'325.40	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	31'528.79		42'108.63		31'528.79	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-3'033.63		1'963.97		-3'033.63	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	3'397.45		7'820.00		3'397.45	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'842.95		620.00		1'842.95	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	60'000.00		60'000.00		26'123.58	
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					2'700.00	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					806.45	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					23'867.45	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	294'796.45		261'104.00		235'996.39	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	2'156.00		2'676.93		2'496.10	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	16'701.49		16'156.95		16'701.49	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	541'742.83		531'607.60		644'976.06	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	8'335.00					
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	124'757.00		123'400.00		126'037.50	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	88'100.00		99'800.00		38'095.70	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	300.00		300.00		1'014.95	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'000.00		5'000.00		13'365.16	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'100.00		1'100.00		240.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	13'700.00		13'700.00		50'516.45	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			840.00		14'878.35	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20'900.00		17'900.00		19'855.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	9'200.00		9'200.00		1'765.70	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					84.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	598'480.00		652'740.00		621'188.91	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	590'187.15		495'249.80		284'989.84	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					1'407'817.54	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	71'838.37		37'817.02		39'998.35	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	35'396.09		39'546.22			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	-589'975.24		-383'374.32		-309'536.97	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	-28'199.33		-30'054.59		-644'284.37	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	-1'303'411.32		-1'252'214.96		-723'659.00	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	137'271.57		120'621.30		-2'343'208.17	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	3'770.36		14'604.39		-976'213.10	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	9'793.20		199'096.75			
399022	IV BE Umlage PG intern 8	17'560.17					
399023	IV BE Umlage PG intern 9	-4'251'815.36		-3'893'385.29			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	150'362.23		129'832.00		126'354.70	
399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	114'082.34		115'569.19		108'105.93	
420000	Ersatzabgaben						21'637.25
421000	Gebühren für Amtshandlungen		900.00		2'600.00		2'400.00
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		400.00		400.00		400.00
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		77'600.00		100'000.00		99'924.20
424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		15'000.00		15'000.00		28'420.20
424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4		6'000.00		6'000.00		5'189.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		145'000.00		145'000.00		62'208.00
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		108'780.00		108'780.00		155'886.89
424040	Dienstleistungen für Dritte		1'500.00		1'500.00		30'000.00
425013	Verkaufserlöse Klasse 4						139.25
425014	Verkaufserlöse Klasse 5		15'000.00		15'000.00		8'270.16
425015	Verkaufserlöse Klasse 6		500.00		500.00		
425026	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 7		10'000.00		10'000.00		2'050.00
425041	Verkaufserlöse						4'593.45
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'100.00		3'300.00		9'509.15
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		41'500.00		41'500.00		111'636.70
426005	Rückerstattung von Mieten		6'050.00		9'100.00		13'484.54
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)				100.00		114.75
429011	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsfs. (Unrecht)		600.00		500.00		
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		435'000.00		435'000.00		363'837.72
447001	Miete gewerbliche Räume VV		154'822.00		151'249.00		150'661.40

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447002	Pachtzinsen VV		262'853.00		195'305.00		277'969.95
447003	Parkplätze + Garagen VV		29'332.00		29'482.00		30'381.00
447004	Parkplätze VV (MWST)		36'364.00		36'364.00		51'426.23
447005	Baurechtszinsertrag VV		2'100.00		2'100.00		2'117.40
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						-381.70
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkap.				11'000.00		
460190	Anteil an übrigen kantonalen Erträgen						47.60
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		207.00		205.00		520.00
491034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt		35'366.00				
491035	Int. Verrechnung Gärtnereischer Unterhalt		470'141.00		476'731.00		564'821.55
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						607.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						3'157.65
491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		12'195.00		4'800.00		20'473.47
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		69'800.00		69'800.00		50'000.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)						350.00
499016	IV GU Umlage PG intern 2		-.05		-.03		-3'376.51
499017	IV GU Umlage PG intern 3		-.01		-.01		-2'684.89
499018	IV GU Umlage PG intern 4		.01				
499019	IV GU Umlage PG intern 5						-18'583.70
499021	IV GU Umlage PG intern 7		42.05		749.87		
499022	IV GU Umlage PG intern 8		.32				
499023	IV GU Umlage PG intern 9		-36'811.88		-69'520.20		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		705.00		645.00		617.76
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>193'398'390.81</b>	<b>121'267'552.71</b>	<b>190'974'732.21</b>	<b>120'644'508.29</b>	<b>196'009'113.73</b>	<b>130'304'373.29</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>72'130'838.10</b>		<b>70'330'223.92</b>		<b>65'704'740.44</b>
<b>41</b>	<b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>	<b>134'829'580.63</b>	<b>92'616'580.63</b>	<b>136'594'068.96</b>	<b>92'706'068.96</b>	<b>140'168'018.13</b>	<b>99'499'261.79</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>42'213'000.00</b>		<b>43'888'000.00</b>		<b>40'668'756.34</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime [Gemeindebetrieb]</b>	<b>92'616'580.63</b>	<b>92'616'580.63</b>	<b>92'706'068.96</b>	<b>92'706'068.96</b>	<b>99'499'261.79</b>	<b>99'499'261.79</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					493'643.80	
301006	Besoldung Auszubildende	886'986.36		876'469.00		568'975.40	
301010	Besoldung	7'826'260.92		7'733'459.36		7'498'128.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301011	Besoldung	2'149'428.36		2'123'941.00		2'201'797.75	
301012	Besoldung	14'392'599.62		14'042'732.00		13'214'942.25	
301013	Besoldung	16'685'280.68		16'067'904.00		15'487'281.30	
301014	Besoldung	6'815'710.44		6'598'121.18		7'492'521.70	
301015	Besoldung	456'385.92		450'974.00		216'563.95	
301016	Besoldung	1'328'877.12		1'313'120.00		1'403'974.15	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-600'714.96		-593'592.00		-755'466.00	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					43'005.91	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1					908'924.49	
303080	Zivildienstleistende	369'690.60		365'307.00		374'208.90	
303081	Externe SchülerInnen					27'600.00	
304900	Übrige Zulagen					3'349.80	
304910	Pikettentschädigungen					32'393.75	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	1'825'655.28		1'804'007.00		2'066'224.57	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					49'620.05	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	56'676.84		56'005.00		34'423.40	
305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	501'632.04		495'683.87		482'422.85	
305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	138'092.40		136'455.00		141'381.40	
305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	911'809.32		900'997.00		856'952.45	
305013	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'061'295.24		1'036'285.00		1'017'552.15	
305014	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	424'603.44		419'568.64		498'883.40	
305015	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'292.36		28'945.00		14'284.35	
305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'418.08		83'417.00		71'293.15	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					786.55	
305210	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'386'187.32		1'369'750.31		1'104'538.75	
305211	AG-Beiträge an Pensionskassen	326'073.48		322'207.00		281'366.10	
305212	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'039'377.44		2'015'195.00		1'539'478.80	
305213	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'982'728.88		1'910'368.00		1'473'792.35	
305214	AG-Beiträge an Pensionskassen	910'582.20		899'784.77		773'314.95	
305215	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'429.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					5'828.15	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'637.20		6'558.00		4'413.30	
305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	57'907.44		57'220.35		55'497.50	
305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	16'220.40		16'028.00		16'601.60	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	107'535.24		106'260.00		99'848.60	
305313	AG-Beiträge an Unfallversicherung	125'265.48		121'967.00		118'419.80	
305314	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50'383.92		49'786.43		58'403.00	
305315	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'452.28		3'411.00		1'671.15	
305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'035.24		9'916.00		10'604.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7'956.30	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'039.48		8'932.00		5'493.90	
305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80'364.72		79'411.61		77'337.50	
305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'044.60		21'783.00		22'568.25	
305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	145'722.24		143'994.00		137'096.45	
305413	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	169'997.16		165'520.00		162'541.65	
305414	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	68'094.72		67'287.15		79'797.30	
305415	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'689.60		4'634.00		2'281.40	
305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'468.56		13'309.00		11'379.10	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-22'706.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					4'300.59	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	376'464.12		372'000.00		295'050.42	
309010	Berufliche Grundbildung	12'144.00		12'000.00		351'314.10	
309100	Personalwerbung	101'199.96		100'000.00		86'462.85	
309900	Übriger Personalaufwand	1'714'572.36		1'714'572.97		77'679.56	
309901	Personalanlässe					72'234.69	
310000	Büromaterial	7'200.00		7'200.00		14'911.84	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	563'899.68		563'900.00		575'308.51	
310101	Reinigungsmaterial	213'800.04		213'800.00		228'038.82	
310102	Bereichsspezifisches Verbrauchsmaterial	137'800.08		137'800.00		163'369.20	
310110	Ankauf Heizgas					27.67	
310120	Handelswaren 1	85'999.92		86'000.00		102'403.53	
310200	Drucksachen, Publikationen	202'500.00		202'500.00		185'747.81	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	43'520.04		43'520.00		48'141.98	
310400	Lehrmittel	7'800.12		7'800.00		279.85	
310500	Lebensmittel	4'220'578.44		4'220'578.55		4'055'449.04	
310600	Medizinisches Material	16'000.08		16'000.00		2'388.00	
310601	Medikamente	15'999.96		16'000.00		22'726.00	
310602	Pflegematerial	616'500.12		616'500.00		667'401.29	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	2'200.08		2'200.00		1'043.00	
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2	9'999.96		10'000.00		500.85	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'100.04		10'100.00		11'868.93	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	314'999.88		315'000.00		767'808.95	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	129'000.00		129'000.00		175'436.07	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'100.08		9'100.00		13'328.48	
311300	Anschaffung Hardware	12'950.04		12'950.00		143'257.06	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	5'499.96		5'500.00		56'239.41	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	28'749.96		28'750.00		68'911.11	
311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen	9'999.96		10'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	102'339.12		102'339.00		74'122.00	
312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	50'641.56		50'641.61		22.00	
312012	Verbrauch Strom	20'028.84		20'028.76		16'795.49	
312013	Verbrauch Gas					50.70	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	92'549.88		91'266.48		91'151.32	
313000	Dienstleistungen Dritter	2'616'185.40		2'616'185.52		2'491'344.45	
313010	Telefongebühren	84'249.96		84'250.00		68'945.60	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	28'299.96		28'300.00		47'275.90	
313013	Betreibungsgebühren	4'600.08		4'600.00		3'292.50	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	104'500.08		104'500.00		99'324.75	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	170'000.04		170'000.00		51'548.67	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	19'812.00		19'812.00		30'005.42	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	54'000.48		54'000.00		4'781.86	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	524'849.88		524'850.00		389'805.19	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	832'999.92		785'000.00		215'372.01	
313400	Sachversicherungsprämien	88'383.96		88'384.00		77'078.70	
313600	Honorare privatärztlicher Tätigkeit					243.25	
313700	Steuern und Abgaben					194.30	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	1'969.92		1'970.00		2'322.05	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-35'000.04		-35'000.00		-41'147.76	
314000	Unterhalt an Grundstücken	3'000.00		3'000.00		1'482.64	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	762'000.12		762'000.00		1'489'743.23	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt					992.55	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	145'500.00		145'500.00		85'060.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
314411	Service und Revisionen	492'499.92	492'500.00	522'847.98
314412	Kaminfeger	230.04	230.00	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte			2'702.07
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	320'450.28	254'450.00	243'836.72
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	15'999.96	16'000.00	33'658.20
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'299.92	2'300.00	5'497.55
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	255'999.96	256'000.00	225'741.88
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	332'052.00	332'052.00	207'453.20
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			267.90
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)			63.25
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	29'049.84	29'050.00	32'160.60
317000	Reisekosten und Spesen	5'750.04	5'750.00	4'195.95
317001	Andere Spesenvergütungen	16'100.04	16'100.00	13'251.40
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen			12'203'041.06
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	262'999.92	263'000.00	315'130.14
319000	Schadenersatzleistungen			255.70
319900	Übriger Betriebsaufwand	70'999.92	71'000.00	50'875.36
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	36'541.32	37'494.66	37'494.40
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	4'004'546.86	3'847'960.76	3'576'519.84
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	74'566.95	14'566.95	26'067.60
330091	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen Betriebe	111'743.33	118'137.84	79'624.00
332001	Planmäss. Abschr. Software Betriebe	64'111.46	164'477.84	122'478.00
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe			221'061.00
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	1'635'926.29	2'679'452.88	
390000	Verrechnung Material/Waren (PG Intern)	155'000.00	165'000.00	129'760.24
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	89'385.44	88'808.85	89'385.44
390032	Verrechnung PG extern, Strom	1'051'498.57	1'132'312.56	1'251'925.49
390033	Verrechnung PG extern, Gas	112'169.28	113'575.04	112'169.28
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	585'400.20	563'340.01	502'136.72
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	172'597.11	175'703.64	172'597.11
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-457.46	1'538.55	-457.46
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	45'417.90	59'720.00	45'417.90
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	34.90		34.90

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge			60.00			
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	5'520.00		5'520.00		1'607.55	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					19'662.53	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	396'645.60		618'365.60		584'442.22	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	80'943.76		57'843.00		63'870.95	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	5'876.38		8'660.24		6'127.15	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	33'199.49		33'199.49		33'199.49	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	2'373'356.49		2'261'588.67		2'343'355.94	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	51'587.00		51'025.00		48'510.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	109'150.00		102'400.00		115'998.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					27'559.16	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	70'000.00		70'000.00		79'087.44	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					12'408.60	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					957.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	15'000.00		10'000.00		165.50	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	50'000.00		70'000.00		54'575.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'459.10	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'234.80	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1					202.50	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	700'000.00		700'000.00		170'016.00	
392002	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	369'618.50		358'531.00		358'530.96	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	13'240.00		14'080.00		12'890.00	
393072	Verr.: Residualkosten	854'705.00		828'362.00		827'250.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	845'193.75		870'959.94		741'737.10	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	.04		-.04			
399006	IV BE Umlage Technischer Dienst (PG intern)			-.01			
399016	IV BE Umlage PG intern 2			.01			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	862'271.96		932'652.53		883'790.09	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	-1'581'919.03		-1'005'220.61		-990'628.91	
422001	Grundtaxen		37'397'204.64		37'575'699.91		38'408'974.00
422002	Pflegetaxen der Krankenversicherungen		11'793'810.60		11'647'866.28		12'224'506.80
422003	Pflegenebenleistungen						390.00
422005	Betreuungstaxen (nicht KVG)		10'063'893.60		10'107'455.53		10'352'760.00
422006	Klientenbeteiligung Pflege		4'515'584.40		4'535'918.92		4'622'263.85

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
422011	Pflegewarten der Unfallversicherungen						183'649.41
422020	Ärztliche Leistungen		1'341'427.56		1'341'427.50		771'638.40
422022	Physiotherapie (ohne MwSt)		1'141'110.00		1'141'110.00		1'085'640.10
422023	Ergotherapie		433'114.56		433'114.50		304'258.40
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		180'595.20		180'595.29		102'522.82
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2						852.50
424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3						9'534.80
424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4						4'402.52
424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5						90.54
424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7						12'128.75
424019	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 10						21'110.06
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1						1'894.06
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2						248.83
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3						115.63
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6						33'302.18
425000	Verkäufe		642'500.04		642'500.00		
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1'631'000.04		1'631'000.00		1'322'781.14
425011	Verkaufserlöse Klasse 2						31'284.37
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		45'000.00		45'000.00		138'566.10
425013	Verkaufserlöse Klasse 4						45'229.62
425015	Verkaufserlöse Klasse 6						24'980.53
425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		20'600.04		20'600.00		472'417.55
425026	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 7						572.09
425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8						4'446.79
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'699.96		9'700.00		228'559.65
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		64'410.00		64'410.00		36'774.96
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche						264.19
426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren						536.05
426005	Rückerstattung von Mieten						71'870.25
429000	Übrige Entgelte		183'192.12		183'192.00		500.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						391'625.17
429011	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsfs. (Unrecht)						1'800.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		965'496.72		965'496.75		1'160'889.90
447001	Miete gewerbliche Räume VV						203'662.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447003	Parkplätze + Garagen VV						30'700.00
447004	Parkplätze VV (MWST)						6'520.05
447007	Garagen VV (MWST)		886'500.00		886'500.00		112'814.22
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						-37'855.55
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.						3'846'806.52
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		129'999.96				137'140.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		435'810.48		435'744.41		246'647.70
463240	Beitr. Gde + ZweckV.: Langzeitpflege		18'441'240.36		18'071'985.92		20'124'323.45
463245	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege		296'754.12		296'754.13		436'628.40
469000	Übriger Transferertrag		15'000.00		15'000.00		
490000	Verrechnungen Material/Waren (PG Intern)		155'000.00		165'000.00		129'760.24
490030	Verrechnungen PG extern, Energie und Wasser		11'000.00		11'000.00		11'000.00
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						141.51
490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)						395.98
490036	Verrechnungen PG extern Abfall		2'500.00		2'500.00		2'500.00
490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		3'000.00		3'000.00		
490072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		181'419.00		179'000.00		195'783.68
490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		9'858.00		9'858.00		38'194.13
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		396'645.60		618'365.60		584'442.22
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern						10'791.35
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		29'106.00		15'606.00		30'235.45
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						3'600.00
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						7'105.00
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		318'685.00		460'000.00		380'000.04
491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		20'000.00		20'000.00		19'999.80
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)				3'750.00		3'720.00
492002	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		369'618.50		358'531.00		358'530.96
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		420'699.60		458'820.00		443'087.20
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		74'434.25		122'477.25		59'055.95
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)		.04		-.04		
499006	IV GU Umlage Technischer Dienst (PG intern)				-.01		
499016	IV GU Umlage PG intern 2				.01		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		22'642.72		47'090.01		45'127.73
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		-31'972.48				-4'978.85

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4125</b>	<b>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>42'213'000.00</b>		<b>43'888'000.00</b>		<b>40'668'756.34</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>42'213'000.00</b>		<b>43'888'000.00</b>		<b>40'668'756.34</b>
363240	Beitr. Gde + ZweckV.: Langzeitpflege	19'014'500.00		17'766'000.00		19'243'983.03	
363245	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege	660'400.00		651'000.00		436'628.40	
363540	Beitr. priv. Untern.: Leistungen Langzeitpflege	4'915'400.00		4'614'000.00		4'286'189.21	
363543	Beitr. priv. Untern.: Unterkunft und Betreuung			158'000.00		8'291.50	
363546	Beitr. priv. Untern.: Leistungen Langzeitpflege	17'574'000.00		20'675'000.00		16'644'993.60	
363547	Beitr. priv. Untern.: Akut- und Übergangspfl.	48'700.00		24'000.00		48'670.60	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>46'365'354.05</b>	<b>22'506'766.28</b>	<b>41'904'491.27</b>	<b>21'593'781.94</b>	<b>44'815'187.85</b>	<b>25'554'202.54</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'858'587.77</b>		<b>20'310'709.33</b>		<b>19'260'985.31</b>
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege [Gemeindebetrieb]</b>	<b>22'499'766.28</b>	<b>22'499'766.28</b>	<b>21'586'781.94</b>	<b>21'586'781.94</b>	<b>25'546'315.29</b>	<b>25'546'315.29</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					108'505.00	
301010	Besoldung	405'357.72		400'551.13		415'710.65	
301011	Besoldung	264'296.28		261'162.33		265'053.85	
301012	Besoldung	4'528'457.16		4'474'759.96		4'533'682.85	
301014	Besoldung	1'031'533.44		1'019'301.74		1'042'072.95	
301015	Besoldung	361'626.84		357'338.78		180'597.25	
301016	Besoldung	253'980.48		250'968.74		141'145.50	
301017	Besoldung	4'105'511.28		4'299'883.59		4'356'848.05	
301018	Besoldung	1'960'000.44		1'936'759.23		2'289'687.20	
301019	Besoldung	1'398'489.24		1'381'906.37		989'180.00	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-159'865.56		-157'970.00		-242'013.33	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-10'119.96		-10'000.00		-6'798.85	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1					29'687.45	
304900	Übrige Zulagen	50.64		50.00		44'380.00	
304910	Pikettentschädigungen	1'113.12		1'100.00		141.80	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	326'642.52		322'769.20		345'235.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'893.70	
305010	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'871.88		25'565.15		26'524.55	
305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'971.36		16'770.16		16'845.45	
305012	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	287'689.20		284'277.94		292'421.15	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305014	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'238.68		65'453.21		67'549.80	
305015	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	23'210.88		22'935.64		11'612.15	
305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'945.52		14'768.32		5'533.65	
305017	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	262'870.68		275'359.66		284'931.70	
305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	125'851.92		124'359.58		145'094.60	
305019	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'241.52		66'444.28		63'543.40	
305210	AG-Beiträge an Pensionskassen	59'513.28		58'807.53		57'804.40	
305211	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'716.52		27'387.82		27'094.05	
305212	AG-Beiträge an Pensionskassen	535'352.76		529'004.61		462'106.55	
305214	AG-Beiträge an Pensionskassen	231'731.16		228'983.32		144'415.90	
305215	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'284.15	
305217	AG-Beiträge an Pensionskassen	386'649.48		437'762.89		379'457.70	
305218	AG-Beiträge an Pensionskassen	316'348.80		312'597.62		286'470.00	
305219	AG-Beiträge an Pensionskassen	165'744.48		163'779.13		139'046.25	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.					337.90	
305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'950.08		2'915.11		3'020.20	
305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'995.36		1'971.64		1'980.75	
305312	AG-Beiträge an Unfallversicherung	34'165.20		33'760.06		34'499.20	
305314	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'786.08		7'693.70		8'057.90	
305315	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'734.92		2'702.51		1'363.90	
305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'920.96		1'898.12		1'045.05	
305317	AG-Beiträge an Unfallversicherung	30'975.00		32'443.03		32'854.55	
305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung	14'787.00		14'611.54		17'024.25	
305319	AG-Beiträge an Unfallversicherung	7'901.76		7'808.09		7'465.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					462.20	
305410	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'155.12		4'105.88		4'261.55	
305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'707.68		2'675.59		2'688.75	
305412	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	46'246.08		45'697.75		46'891.80	
305414	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'572.84		10'447.39		10'830.45	
305415	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'716.88		3'672.80		1'854.50	
305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'383.56		2'355.29		883.15	
305417	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	42'084.48		44'076.79		45'635.30	
305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'088.12		19'849.98		23'160.05	
305419	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'732.68		10'605.40		10'142.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung	-1'518.00	-1'500.00		-679.89	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'600.04	50'000.00		40'196.82	
309010	Berufliche Grundbildung	7'083.96	7'000.00		41'706.15	
309100	Personalwerbung				270.25	
309900	Übriger Personalaufwand	142'097.64	140'412.64		29'177.20	
309901	Personalanlässe	24'288.00	24'000.00		13'967.50	
310000	Büromaterial	6'200.04	6'200.00		972.90	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'500.04	3'500.00		2'784.19	
310102	Bereichsspezifisches Verbrauchsmaterial	10'500.00	10'500.00		7'684.55	
310200	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	15'000.00		16'088.96	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.04	2'000.00		4'305.70	
310400	Lehrmittel	999.96	1'000.00			
310600	Medizinisches Material	351'000.00	351'000.00		300'512.06	
310601	Medikamente				50.60	
310602	Pflegematerial				93'829.55	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1				2'640.35	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00	1'500.00		381.45	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	3'000.00	3'000.00		825.40	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	128'499.84	53'500.00		118'495.63	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	15'000.00	15'000.00		14'817.80	
311300	Anschaffung Hardware	15'000.00	15'000.00		40'353.44	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	1'200.00	1'200.00		492.35	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'749.96	1'750.00		2'159.75	
312012	Verbrauch Strom	6'300.00	6'300.00		7'532.30	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	552.84	503.44		352.74	
313000	Dienstleistungen Dritter	126'554.04	126'554.00		151'246.15	
313010	Telefongebühren	45'099.96	45'100.00		41'229.30	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	13'999.92	14'000.00		11'080.27	
313012	Abonnemente ÖV				551.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge				850.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	1'149.96	1'150.00		9'153.57	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	600.00	600.00		713.75	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	5'000.04	5'000.00			
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw				2'270.10	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313400	Sachversicherungsprämien	2'000.04		2'000.00		2'243.90	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		52'090.49	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	10'000.08		10'000.00		5'149.05	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	105'000.00		105'000.00		84'998.70	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	321'188.00		165'850.00		196'702.95	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	128'349.96		128'350.00		109'224.10	
317000	Reisekosten und Spesen	29'400.00		29'400.00		50'006.10	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					4'316'601.02	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	6'999.96		7'000.00		6'755.85	
319000	Schadenersatzleistungen					541.45	
319900	Übriger Betriebsaufwand					494.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	12'407.25		12'407.25		12'407.00	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	524'266.59					
390032	Verrechnung PG extern, Strom	4'329.11		5'615.76		5'153.70	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	240.47		2'397.38		240.47	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	555.30		541.68		555.30	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	12'996.20		13'130.00		12'996.20	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	2'605.20		1'500.00		2'605.20	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					2'498.60	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	9'858.00		9'858.00		18'531.60	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern			2'457.00		2'437.14	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	256.05		770.69		481.85	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	589'917.53		549'141.96		535'353.61	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	2'640.00		2'640.00		2'640.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'956.00		7'956.00		8'716.00	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	318'685.00		460'000.00		380'000.04	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20'000.00		20'000.00		26'524.65	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'000.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten	100'000.00		100'000.00			
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	52'569.60		223'420.00		223'645.00	
393072	Verr.: Residualkosten	100'330.00		102'859.00		106'938.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	49.65		558.35		198.52	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	246'363.41		274'309.58		268'738.68	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	1'581'919.04		1'005'220.61		990'628.91	
422001	Grundtaxen		1'692'000.00		1'691'999.99		1'746'156.30
422006	Klientenbeteiligung Pflege		1'167'792.60		1'167'792.55		1'098'715.95
422007	Pflegetaxen KLVA		1'076'600.04		1'076'600.00		1'100'689.96
422008	Pflegetaxen KLV B		3'034'345.68		3'034'345.65		2'934'320.34
422009	Pflegetaxen KLV C		2'951'868.12		2'951'868.15		2'844'274.31
422010	Pflegetaxen KLV AÜP		14'096.76		14'096.78		4'657.41
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		19'999.92		19'999.98		28'160.02
424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7						400.00
425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		320'000.04		319'999.99		324'981.22
425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8						500.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						93'593.48
447001	Miete gewerbliche Räume VV						1'200.00
449900	Übrige Finanzerträge						59.60
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.				48'620.19		5'229'923.81
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		43'840.08		43'840.03		32'339.15
463201	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						519.09
463250	Beitr. Gde + ZweckV.: amb. Krankenpflege (Spitex)		9'541'176.00		9'037'554.49		7'929'548.20
463254	Beitr. Gde + ZweckV.: nichtpfl. Spitex-Leistungen		2'575'600.00		2'058'600.00		2'112'812.12
463255	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege		21'547.20		21'547.14		3'560.07
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						16'609.18
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		2'458.00		86'067.00		24'594.01
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		6'469.35		13'850.00		13'722.22
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		31'972.49				4'978.85
<b>4215</b>	<b>Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)</b>	<b>23'417'500.00</b>		<b>20'120'001.00</b>		<b>19'015'022.73</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'417'500.00</b>		<b>20'120'001.00</b>		<b>19'015'022.73</b>
363250	Beitr. Gde + ZweckV.: amb. Krankenpflege (Spitex)	9'568'600.00		8'646'000.00		7'929'548.14	
363254	Beitr. Gde + ZweckV.: nichtpfl. Spitex-Leistungen	2'570'400.00		2'213'000.00		2'108'249.42	
363255	Beitr. Gde + ZweckV.: Akut- und Übergangspflege					8'306.28	
363550	Beitr. priv. Untern.: amb. Krankenpflege (Spitex)	2'490'400.00		2'020'000.00		2'003'808.20	
363556	Beitr. priv. Untern.: amb. Krankenpflege (Spitex)	8'788'100.00		7'241'000.00		6'965'110.69	
363557	Beitr. priv. Untern.: Akut- und Übergangspflege			1.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4220</b>	<b>Rettungsdienste</b>	<b>448'087.77</b>	<b>7'000.00</b>	<b>197'708.33</b>	<b>7'000.00</b>	<b>253'849.83</b>	<b>7'887.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>441'087.77</b>		<b>190'708.33</b>		<b>245'962.58</b>
317000	Reisekosten und Spesen					262.50	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	175'000.00		175'000.00		228'768.50	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250'000.00					
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	23'087.77		22'708.33		24'818.83	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		7'662.50
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						224.75
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>12'009'456.13</b>	<b>6'138'205.80</b>	<b>12'296'671.98</b>	<b>6'338'657.39</b>	<b>10'859'826.56</b>	<b>5'247'428.36</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'871'250.33</b>		<b>5'958'014.59</b>		<b>5'612'398.20</b>
<b>4310</b>	<b>Alkohol- und Drogenprävention</b>	<b>6'789'925.19</b>	<b>3'957'461.80</b>	<b>6'863'292.69</b>	<b>4'167'537.41</b>	<b>6'172'479.68</b>	<b>3'564'684.54</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'832'463.39</b>		<b>2'695'755.28</b>		<b>2'607'795.14</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'376'448.76		3'301'656.23		3'179'748.20	
301006	Besoldung Auszubildende	158'390.88		156'316.92		143'305.35	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-67'986.85	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-68'458.48	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1					46.00	
304910	Pikettentschädigungen	3'998.04		3'494.04		7'798.80	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	14'340.00		11'547.00		11'382.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	217'098.60		205'083.58		202'118.80	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'170.96		10'036.92		9'202.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	415'810.68		455'286.71		416'549.20	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'347.96		9'084.96		7'549.45	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	24'839.88		24'494.77		22'762.65	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'193.04		1'181.04		1'081.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'681.32		33'025.35		32'515.05	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'623.00		1'601.04		1'468.70	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-6'845.85	
305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%					-1'082.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	27'650.16		34'300.08		52'733.31	
309100	Personalwerbung	3'999.96		999.96		9'047.55	
309900	Übriger Personalaufwand	5'800.08		4'800.00		5'755.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309901	Personalanlässe	7'050.00		7'100.04		6'192.70	
310000	Büromaterial	3'049.92		1'899.96		3'616.26	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'849.96		18'050.04		22'165.14	
310122	Handelswaren 3	634'999.92		669'999.96		619'998.76	
310200	Drucksachen, Publikationen	21'999.96		14'299.92		3'782.05	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	9'099.96		5'649.96		5'924.32	
310500	Lebensmittel	6'099.96		6'650.04		5'752.20	
310600	Medizinisches Material	28'000.08		20'600.04		23'308.15	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1					402.80	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'249.92		56'349.96		6'831.12	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	5'100.00				453.45	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6'450.00		5'149.92		6'120.05	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					3'520.20	
311300	Anschaffung Hardware	2'850.00		1'850.04		4'260.50	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	2'499.96		999.96		2'419.34	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	279.96		279.96		1'217.78	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					6.00	
313010	Telefongebühren	1'760.04		2'420.04		1'563.67	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	1'775.04		1'800.00		1'670.20	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	12'000.12		10'700.04		8'217.60	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	12'499.92		6'000.00			
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	27'699.84		8'499.84		17'198.65	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	62'999.88		74'499.96		50'007.50	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand					31.80	
313700	Steuern und Abgaben					93.66	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	1'500.00					
314411	Service und Revisionen					83.80	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	249.96					
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	650.04					
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	249.96				229.15	
315600	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	599.88		499.92		378.10	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'800.08		2'800.08		1'448.10	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	8'399.88		8'399.88		6'247.30	
317000	Reisekosten und Spesen	9'650.04		6'850.08		7'586.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand	6'300.12		6'300.12		5'197.60	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	55'365.02		55'365.50			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	485'999.96		581'499.96		355'004.70	
370600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck	1'000.08				73.80	
370700	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte					1'200.00	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	3'411.05		6'160.00		3'411.05	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	368.65		630.00		368.65	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	4'839.61		4'127.21		4'439.12	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	234'839.13		238'503.38		231'982.88	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'700.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					548.37	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					146.30	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	200.00		200.00		357.85	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1					3'893.10	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					24'321.00	
392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)	172'596.00		169'600.00		172'596.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	77'000.00		126'000.00		125'948.05	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'879.00		3'598.75		3'986.32	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					55'366.00	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	-826'220.54		-871'507.66		-684'300.76	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	94'223.79		103'568.17		101'968.26	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	300'169.49		267'318.48		167'221.41	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	243'685.55		285'281.96		238'263.16	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	694'460.68		702'388.58		589'369.19	
422001	Grundtaxen		39'999.96		69'999.96		35'515.60
422002	Pflegetaxen der Krankenversicherungen		2'928'329.88		3'134'999.88		2'586'410.32
423100	Kursgelder		3'500.04		5'000.04		4'560.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		33'000.00		33'000.00		24'033.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		13'500.00		13'500.00		22'397.60
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						7.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						76.00
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche						12.95
426007	Rückerstattungen des Kantons		1'999.92		3'999.96		11'143.20



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200.00		1'200.00		60'762.15
447003	Parkplätze + Garagen VV		900.00		540.00		2'372.00
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		1'000.08		-999.96		2'579.50
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		470'000.04		440'000.04		478'676.00
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		303'999.96		303'999.96		309'314.20
463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		3'999.96		3'999.96		4'000.00
470600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck		1'000.04				73.80
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten						1'200.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						15'900.00
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		-24'464.47		-29'742.18		-7'342.44
499017	IV GU Umlage PG intern 3		172'595.99		172'595.99		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		6'399.03		14'404.00		12'166.09
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		501.37		1'039.76		827.57
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>5'206'815.05</b>	<b>2'171'644.00</b>	<b>5'418'981.51</b>	<b>2'162'019.98</b>	<b>4'674'040.02</b>	<b>1'672'498.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'035'171.05</b>		<b>3'256'961.53</b>		<b>3'001'541.36</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'837'581.20		1'878'427.00		1'729'713.05	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	35'160.00		19'323.00		13'316.90	
301006	Besoldung Auszubildende	13'650.00		13'546.00		15'349.65	
301011	Besoldung	1'075'000.00		1'040'000.00		1'094'856.50	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-84'491.75	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-8'648.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	116'384.00		118'033.00		107'170.25	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'254.00		1'240.00		855.05	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	877.00		870.00			
305011	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'258.00		30'074.00		30'512.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	207'786.00		227'557.53		228'396.15	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'092.00		1'816.37		1'849.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	13'068.00		13'426.00		11'830.80	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	265.00		146.00		100.40	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	104.00		103.00		116.05	
305311	AG-Beiträge an Unfallversicherung	495.00		954.00		1'064.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'751.00		18'967.00		17'204.35	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360.00		198.00		136.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	140.00		139.00			
305411	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'976.00		4'893.00		4'870.25	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-865.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	31'400.00		29'000.00		12'476.40	
309010	Berufliche Grundbildung	3'000.00		3'000.00		1'902.50	
309100	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		1'690.90	
309900	Übriger Personalaufwand	7'000.00		6'000.00		4'537.25	
310000	Büromaterial	6'500.00		3'000.00		1'456.15	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'950.00		12'950.00		2'619.00	
310120	Handelswaren 1	5'500.00		5'000.00		4'524.12	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'850.00		1'850.00		1'004.80	
310400	Lehrmittel	400.00		400.00		120.00	
310600	Medizinisches Material	16'500.00		16'500.00		15'023.26	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	80'250.00		75'250.00		53'786.53	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'800.00		2'800.00		893.25	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	23'200.00		23'200.00		17'001.90	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		4'000.00		975.05	
311300	Anschaffung Hardware	600.00		1'300.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'050.00		970.00		2'015.80	
312012	Verbrauch Strom	220.00		200.00		178.85	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	800.00		866.28		685.58	
313000	Dienstleistungen Dritter	45'543.00					
313010	Telefongebühren	550.00		400.00		585.88	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	12'570.00		15'070.00		11'510.75	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4'600.00		4'100.00		4'025.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	23'050.00		12'500.00			
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	333'000.00		332'000.00		326'709.30	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	27'500.00		30'000.00		17'752.15	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	105'000.00		185'000.00		80'937.40	
313400	Sachversicherungsprämien	276.00		276.00		257.10	
313700	Steuern und Abgaben	139.00					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	7'700.00		25'000.00			
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	1'500.00		1'500.00		667.65	
314411	Service und Revisionen	4'500.00		3'500.00		3'046.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		322.35	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	25'300.00		27'300.00		14'159.88	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	900.00		900.00		301.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'500.00		11'251.70	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	142'000.00		142'800.00		139'744.00	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'500.00		1'500.00		1'500.80	
317000	Reisekosten und Spesen	9'150.00		7'650.00		4'004.05	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	25'000.00		40'000.00		18'204.05	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	31'551.22		31'551.22			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	49'997.04		53'353.88			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	111'332.43		38'220.89			
363700	Beiträge an private Haushalte	60'000.00		55'000.00		71'045.75	
363705	Unterstützungsleistungen	135'000.00		150'000.00		119'334.90	
363706	Unterstützungsleistungen	120'000.00		120'000.00		123'921.15	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	8'300.71		11'842.68		9'881.80	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.06		185.72		185.06	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	5'119.35		4'790.00		4'732.65	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	4'711.30		4'050.00		4'711.30	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					170.80	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	916.57		1'393.01		1'156.78	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	140'300.05		128'496.23		116'767.56	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	3'960.00		3'960.00		3'960.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'150.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					434.13	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	95'900.00		93'700.00		69'183.88	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'092.90		13'370.20		9'866.62	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					63'741.00	
399017	IV BE Umlage PG intern 3			234'577.90			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	86'949.22		74'994.60		4'915.17	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					79'674.37	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)					68'999.45	
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		940'000.00		990'000.00		925'603.65
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		925'000.00		1'160'000.00		591'334.30

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		230'000.00				105'975.25
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		43'000.00				24'786.20
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		200.00		100.00		300.00
426005	Rückerstattung von Mieten		3'000.00		3'000.00		7'402.50
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)		5'000.00		5'000.00		15'156.33
447003	Parkplätze + Garagen VV		960.00		1'920.00		1'920.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'000.00		2'000.00		
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		22'484.00				
499018	IV GU Umlage PG intern 4				-.02		
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						5.40
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)						15.03
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>12'715.89</b>	<b>9'100.00</b>	<b>14'397.78</b>	<b>9'100.00</b>	<b>13'306.86</b>	<b>10'245.16</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'615.89</b>		<b>5'297.78</b>		<b>3'061.70</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		10'505.00	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	1'715.89		3'397.78		2'266.15	
399020	IV BE Umlage PG intern 6					535.71	
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		9'100.00		9'100.00		10'170.90
499019	IV GU Umlage PG intern 5						74.26
<b>49</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>194'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>179'500.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>166'081.19</b>	<b>3'480.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'000.00</b>		<b>173'500.00</b>		<b>162'600.59</b>
<b>4900</b>	<b>Gesundheitswesen, Übriges</b>	<b>194'000.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>179'500.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>166'081.19</b>	<b>3'480.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>188'000.00</b>		<b>173'500.00</b>		<b>162'600.59</b>
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge			13'000.00		7'139.34	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	7'000.00		9'500.00		4'546.85	
363500	Beiträge an private Unternehmen	90'000.00		90'000.00		62'295.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	97'000.00		67'000.00		92'100.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'000.00		6'000.00		3'480.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>SOZIALE SICHERHEIT</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>443'370'771.61</b>	<b>259'763'227.98</b>	<b>402'620'547.08</b>	<b>228'199'407.96</b>	<b>416'056'378.95</b>	<b>246'159'307.91</b>
			<b>183'607'543.63</b>		<b>174'421'139.12</b>		<b>169'897'071.04</b>
<b>51</b>	<b>Krankheit und Unfall</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>31'314'000.00</b>	<b>31'314'000.00</b>	<b>28'250'867.40</b>	<b>28'335'875.04</b>	<b>28'863'868.10</b>	<b>28'482'130.26</b>
				<b>85'007.64</b>			<b>381'737.84</b>
<b>5120</b>	<b>Prämienverbilligungen</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>31'314'000.00</b>	<b>31'314'000.00</b>	<b>28'250'867.40</b>	<b>28'335'875.04</b>	<b>28'863'868.10</b>	<b>28'482'130.26</b>
				<b>85'007.64</b>			<b>381'737.84</b>
318110	Abschr. v. Rückerstattungsford.(zu Unrecht bezog.)	32'000.00				32'192.55	
318111	Erlass v. Rückerstattungsford. (zu Unrecht bezog.)	32'000.00				32'721.00	
318113	Abschr v. Rückerstattungsford. (rechtm. bezog. Le)	600'000.00				447'838.45	
363710	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	30'630'000.00		28'250'867.40		28'323'371.10	
363711	Beiträge für EL-Beziehende	20'000.00				27'745.00	
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						4'991.85
429013	Nachzahlung abgeschr. Rückerstattungsfd. (rechtmäs)						-3'354.25
463000	Beiträge vom Bund						-2'495.93
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		15'657'900.00		14'780'019.60		14'096'993.41
463710	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien		14'396'100.00		13'365'786.72		13'287'429.80
463711	Durch EL-Beziehende rückerstatt. Prämien (Unrecht)		10'000.00		190'068.72		5'256.00
463713	Durch EL-Beziehende rückerstatt. Prämien (rechtm.)		1'250'000.00				1'093'309.38
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>49'289'058.00</b>	<b>34'274'959.00</b>	<b>44'446'599.96</b>	<b>30'073'699.92</b>	<b>47'367'465.90</b>	<b>33'369'042.94</b>
			<b>15'014'099.00</b>		<b>14'372'900.04</b>		<b>13'998'422.96</b>
<b>5220</b>	<b>Ergänzungsleistungen IV</b>						
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>49'289'058.00</b>	<b>34'274'959.00</b>	<b>44'446'599.96</b>	<b>30'073'699.92</b>	<b>47'367'465.90</b>	<b>33'369'042.94</b>
			<b>15'014'099.00</b>		<b>14'372'900.04</b>		<b>13'998'422.96</b>
318120	Abschr. v. Rückerstattungsforderungen EL (Unrecht)	40'000.00				39'974.35	
318121	Abschr. v. Rückerstattungsforderungen EL (rechtm.)	400'000.00				241'975.00	
318122	Abschr. Rückstatt.ford. EL- Krank-Beh-K. (Unrecht)					1'685.80	
318123	Abschr. Rückstatt.ford. EL- Krank-Beh-K. (rechtm.)	30'000.00				27'240.55	
318128	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL (Unrecht)	50'000.00				68'318.00	
318129	Erlass Rückerstatt.ford. EL- Krank-Be-K. (Unrecht)					201.00	
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	44'881'220.00				43'286'337.00	
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	3'887'838.00		44'446'599.96		3'701'734.20	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		31'904'959.00		28'150'599.96		31'188'973.81
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht)		1'700'000.00		1'699'400.04		1'557'601.60
463721	Rückerstattungen EL (rechtmässig bezog. L. Nachl.)		600'000.00		144'999.96		554'654.73
463722	Rücker. EL-Krankh.- u Behinderungskosten (Unrecht)		30'000.00		54'999.96		20'821.20
463723	Rücker. EL-Krankh.- und Behinderungskosten (recht)		40'000.00		23'700.00		46'991.60
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>71'485'198.85</b>	<b>52'373'669.76</b>	<b>55'562'967.78</b>	<b>39'244'603.08</b>	<b>64'082'811.09</b>	<b>46'957'405.73</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>19'111'529.09</b>		<b>16'318'364.70</b>		<b>17'125'405.36</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>845'768.85</b>	<b>60'057.76</b>	<b>709'567.78</b>	<b>60'103.00</b>	<b>775'699.42</b>	<b>61'258.87</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>785'711.09</b>		<b>649'464.78</b>		<b>714'440.55</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	639'767.76		536'753.04		515'472.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'989.00		34'205.97		33'100.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'116.00		37'167.40		33'544.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	4'815.00		4'019.01		3'890.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'540.96		5'460.21		5'283.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'100.04		5'000.04		1'440.00	
309100	Personalwerbung	399.96		399.96		216.20	
309900	Übriger Personalaufwand	450.00		450.00		350.00	
309901	Personalanlässe					408.00	
310000	Büromaterial					7.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.04		200.04		667.20	
311300	Anschaffung Hardware	300.00		300.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'499.96		2'499.96		724.05	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	8'499.96		8'499.96		3'123.65	
317000	Reisekosten und Spesen	200.04		200.04		485.40	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	185.00		40.00		185.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation			1.71		7.30	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	2'059.80		2'809.31		2'017.77	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	2'640.00		1'980.00		5'080.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					900.00	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	80'005.33		69'581.13		65'851.31	
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)					102'944.99	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426007	Rückerstattungen des Kantons						60'995.00
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		60'000.00				
461400	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmen				60'000.00		171.40
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		57.76		103.00		92.47
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV</b>	<b>69'839'430.00</b>	<b>51'513'612.00</b>	<b>54'053'400.00</b>	<b>38'384'500.08</b>	<b>60'283'567.47</b>	<b>43'872'602.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'325'818.00</b>		<b>15'668'899.92</b>		<b>16'410'964.81</b>
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	-450'000.00				-479'059.00	
318120	Abschr. v. Rückerstattungsfordernungen EL (Unrecht)	140'000.00				139'497.22	
318121	Abschr. v. Rückerstattungsfordernungen EL (rechtm.)	6'643'000.00				1'998'529.00	
318123	Abschr. Rückstatt.ford. EL- Krank-Beh-K. (rechtm.)	100'230.00				100'230.15	
318128	Erläss von Rückerstattungsfordernungen EL (Unrecht)	20'000.00				80'477.00	
318129	Erläss Rückstatt.ford. EL- Krank-Be-K. (Unrecht)					7'191.20	
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	58'952'050.00		50'419'100.04		54'885'298.00	
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	4'434'150.00		3'634'299.96		3'551'403.90	
429020	Nachz. abgeschr. Rückerstattungsford. EL (Unrecht)						1'847.55
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		39'898'612.00		34'534'100.04		37'426'053.73
463713	Durch EL-Beziehende rückerstatt. Prämien (rechtm.)				33'200.04		
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht)		1'900'000.00		2'118'600.00		1'785'136.35
463721	Rückerstattungen EL (rechtmässig bezog. L. Nachl.)		9'435'000.00		1'540'500.00		4'530'978.27
463722	Rücker. EL-Krankh.- u Behinderungskosten (Unrecht)		40'000.00		67'599.96		43'556.60
463723	Rücker. EL-Krankh.- und Behinderungskosten (recht)		240'000.00		90'500.04		250'972.35
469000	Übriger Transferertrag						-165'942.19
<b>5330</b>	<b>Leistungen an Pensionierte</b>	<b>800'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>3'023'544.20</b>	<b>3'023'544.20</b>
306400	Überbrückungsrenten	800'000.00		800'000.00		3'023'544.20	
491083	Verrechnung Überbrückungsrenten		800'000.00		800'000.00		3'023'544.20
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>53'685'456.46</b>	<b>6'813'095.20</b>	<b>51'813'247.35</b>	<b>7'160'356.80</b>	<b>51'909'956.63</b>	<b>7'630'871.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>46'872'361.26</b>		<b>44'652'890.55</b>		<b>44'279'085.58</b>
<b>5430</b>	<b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>699'999.96</b>	<b>3'214'808.62</b>	<b>900'669.86</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'300'000.00</b>		<b>2'300'000.04</b>		<b>2'314'138.76</b>
313013	Betreibungsgebühren					950.10	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363700	Beiträge an private Haushalte	3'000'000.00		3'000'000.00		3'213'858.52	
463701	Alimentenrückerstattungen		700'000.00		699'999.96		900'669.86
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>20'001'000.00</b>		<b>18'713'650.00</b>		<b>20'838'875.57</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'001'000.00</b>		<b>18'713'650.00</b>		<b>50'000.00</b>
							<b>20'788'875.57</b>
301001	Besoldung Hauswart					700.00	
301006	Besoldung Auszubildende			-10'462.00		13'480.38	
301018	Besoldung					10'338.48	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			870.00		924.07	
305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					669.22	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					846.91	
305218	AG-Beiträge an Pensionskassen					707.58	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung			103.00		103.73	
305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung					78.65	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			139.00		146.85	
305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					107.23	
309010	Berufliche Grundbildung					636.40	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					466.15	
310400	Lehrmittel					68.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	13'000.00		7'000.00		7'000.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1					5'595.03	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					10'298.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			15'000.00		12'228.00	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	18'496'000.00		17'202'000.00		19'360'723.30	
363546	Beitr. priv. Untern.: Leistungen Langzeitpflege					.30	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	1'492'000.00		1'499'000.00		1'413'074.29	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen					126.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					207.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					275.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					75.00	
463000	Beiträge vom Bund						50'000.00
<b>5441</b>	<b>Kinder- und Jugendheime [Gemeindebetrieb]</b>	<b>4'822'019.78</b>	<b>4'822'019.78</b>	<b>5'063'462.27</b>	<b>5'063'462.27</b>	<b>4'521'024.71</b>	<b>4'521'024.71</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'768.00		104'707.00		121'293.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301001	Besoldung Hauswart	109'600.00		107'936.00		80'055.80	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	75'602.00		73'446.00		63'614.35	
301006	Besoldung Auszubildende	192'032.00		203'082.00		271'854.67	
301016	Besoldung	242'810.00		238'912.00		207'948.15	
301017	Besoldung	464'462.00		459'605.00		414'952.90	
301018	Besoldung	1'739'406.00		1'803'978.00		1'616'458.72	
301019	Besoldung	142'078.00		151'484.00		123'437.65	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-60'590.44	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-12'499.00	
304910	Pikettentschädigungen	159'991.00		130'000.00		131'658.70	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	115'001.00		110'000.00		113'627.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'901.00		6'724.00		7'788.60	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'022.00		6'931.00		5'188.00	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'845.00		4'717.00		4'089.15	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'578.00		13'041.00		20'222.33	
305016	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'549.00		15'341.00		12'847.80	
305017	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'890.00		29'512.00		29'240.10	
305018	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'372.00		115'394.00		116'453.63	
305019	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'347.00		9'724.00		8'554.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'230.00		18'915.71		21'368.60	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'154.00		22'837.76		9'872.80	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'670.00		6'663.85		7'679.00	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'403.00		12'989.52		15'285.79	
305216	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'502.00		46'424.67		24'502.40	
305217	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'139.00		53'641.28		35'939.70	
305218	AG-Beiträge an Pensionskassen	150'418.00		212'246.78		158'133.97	
305219	AG-Beiträge an Pensionskassen	712.00		6'700.00		2'668.25	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	811.00		791.00		915.50	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	825.00		814.00		609.55	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	569.00		554.00		433.40	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'478.00		1'532.00		2'273.12	
305316	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'827.00		1'803.00		1'580.90	
305317	AG-Beiträge an Unfallversicherung	3'766.00		3'467.00		3'412.85	
305318	AG-Beiträge an Unfallversicherung	13'778.00		13'705.00		13'232.45	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305319	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'100.00		1'144.00		1'004.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'102.00		1'073.00		1'243.15	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'121.00		1'106.00		828.40	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	774.00		753.00		653.15	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'008.00		2'082.00		3'228.85	
305416	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'482.00		2'449.00		2'050.75	
305417	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'433.00		4'710.00		4'665.25	
305418	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'292.00		18'451.00		18'591.02	
305419	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'491.00		1'552.00		1'365.30	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-1'250.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000.00		35'000.00		10'378.70	
309100	Personalwerbung	3'000.00		3'000.00		3'794.40	
309900	Übriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		6'507.30	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		1'519.05	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	45'000.00		45'000.00		37'218.48	
310200	Drucksachen, Publikationen			2'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'335.95	
310500	Lebensmittel	140'000.00		140'000.00		123'207.50	
310600	Medizinisches Material	1'000.00		1'500.00		678.19	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		12'000.00		15'770.70	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	22'000.00		27'000.00		11'248.94	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	14'000.00		25'000.00		22'579.15	
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00		1'000.00		352.95	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	700.00		700.00		946.30	
312012	Verbrauch Strom	250.00		200.00		256.02	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	1'000.00		842.16		981.40	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		962.10	
313010	Telefongebühren	2'900.00		2'900.00		2'798.15	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	700.00		700.00		619.70	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3'700.00		3'600.00		3'788.40	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	30'000.00		30'000.00		29'824.85	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'800.00		83'000.00		1'500.00	
313400	Sachversicherungsprämien	8'500.00		8'500.00		8'536.70	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	50.00		50.00		60.92	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	65'000.00		65'000.00		57'695.10	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	15'000.00		15'000.00		12'582.75	
314410	Gärtnerischer Unterhalt	13'000.00		22'500.00		14'976.20	
314411	Service und Revisionen	12'000.00		11'000.00		15'196.81	
314412	Kaminfeger	500.00		500.00		471.20	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	5'000.00		4'500.00		6'131.05	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	11'000.00		10'000.00		10'601.42	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		5'000.00		840.75	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		5'500.00		10'550.30	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00		500.00		474.00	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		107.80	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'000.00		50'000.00		51'766.25	
317101	Schülerverpflegung	42'311.00		42'311.00		61'998.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					5'100.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		5'046.00	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	52'023.33		52'023.33			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2'352.07		2'468.63		2'352.07	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	14'795.09		20'757.60		17'613.20	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	26'542.97		22'184.04		26'542.97	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	3'195.94		3'184.50		3'195.94	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.00		185.76		185.00	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	3'463.35		4'000.00		3'463.35	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial			1'300.00			
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'686.53		1'748.30		1'590.98	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	3'635.89		3'635.89		3'635.89	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	89'386.69		80'657.96		83'838.02	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					448.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					931.50	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					52.40	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					49.85	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					300.00	
393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
393072	Verr.: Residualkosten	91'651.00		95'802.00		87'352.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'963.15		12'639.55		12'291.51	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					52'023.00	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	67'388.77		60'631.98			
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					70'270.64	
422001	Grundtaxen						230'125.00
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						637.40
426002	Elternbeiträge		162'000.00		162'000.00		191'000.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						900.00
447002	Pachtzinsen VV		450.00		450.00		450.00
447100	Vergütung Dienstwohnungen VV		13'766.00		13'766.00		13'766.40
463000	Beiträge vom Bund		521'000.00		504'966.00		521'735.00
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		4'124'803.78		4'382'280.27		3'534'509.86
463300	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen						27'897.00
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						4.05
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>11'149'484.70</b>	<b>1'276'075.42</b>	<b>10'498'715.32</b>	<b>1'281'894.57</b>	<b>9'281'269.99</b>	<b>1'905'142.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'873'409.28</b>		<b>9'216'820.75</b>		<b>7'376'127.82</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'872'369.20		5'463'281.20		5'024'566.40	
301006	Besoldung Auszubildende	296'871.96		296'477.04		237'223.00	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-17'172.05	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-24'334.63	
304200	Verpflegungszulagen					12.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	376'672.96		345'506.60		322'782.00	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'054.04		19'035.96		15'236.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	734'337.96		763'247.97		675'013.85	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'044.96		22'436.04		13'293.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	46'534.96		40'600.24		38'022.25	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'355.00		2'238.00		1'699.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	59'347.04		55'151.08		51'569.20	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'201.00		3'039.96		2'432.05	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-5'445.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-2'433.46	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	53'929.96		43'000.00		51'226.92	
309100	Personalwerbung	7'500.00		7'500.00		11'724.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		6'032.60	
309901	Personalanlässe	10'950.00		10'950.00		6'641.76	
310000	Büromaterial	3'999.96		3'999.96		1'480.70	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'406.64		2'499.96		4'406.65	
310200	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	999.96		999.96		1'506.00	
310600	Medizinisches Material					71.30	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000.00		15'000.00		15'336.04	
311300	Anschaffung Hardware	3'500.04		3'500.04		4'068.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
313010	Telefongebühren	1'499.96		1'499.96		1'560.89	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	21'000.00		20'000.04		20'406.05	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3'699.96		3'699.96		3'500.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	12'000.00					
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	25'000.04		25'000.04		18'996.72	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	9'999.96		9'999.96		1'090.00	
313023	div. DL Dritter Kategorie 4					-243.40	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	90'000.00		90'000.00		78'142.60	
313025	div. DL Dritter Kategorie 6					-400.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	39'999.96		24'999.96		21'278.45	
313400	Sachversicherungsprämien	9'200.04		9'200.04		-1'554.00	
313500	Dienstleistungsaufwand für Personen in Obhut	3'999.96		3'999.96		3'493.70	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	20'000.04		27'500.04		10'672.10	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00					
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'500.00		1'500.00		652.80	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	15'000.00		80'000.04		41'856.85	
317000	Reisekosten und Spesen	16'199.96		15'200.00		12'012.55	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	24'999.96		24'999.96		10'604.71	
319000	Schadenersatzleistungen	35'000.04		30'000.00		-115'523.65	
319900	Übriger Betriebsaufwand					20.00	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	40'216.57		89'292.94			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000.00		50'000.00		66'348.80	
363500	Beiträge an private Unternehmen	767'200.00		767'200.00		640'611.20	
370600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck	6'000.00		6'000.00		6'000.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	3'342.40		2'620.00		3'342.40	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern			9'158.00		9'157.73	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	11'992.45		8'228.28		10'644.00	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	300'615.09		249'963.04		267'309.51	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'000.00		5'000.00		3'550.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'991.30	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					11'154.81	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'745.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'945.00	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1	8'960.00		10'000.00		7'665.75	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					2'500.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					36'064.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	64'994.00		164'847.00			
393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'681.05		2'614.50		794.78	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					15'117.00	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	-161'413.71		-299'030.42			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	320'621.24		363'386.99		196'705.65	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					9'403.73	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	609'770.36		539'686.44		487'299.66	
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	980'095.47		811'802.19		763'212.92	
399091	IV BE Umlage PG extern 7	225'434.26		213'082.39		165'181.75	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		684'999.96		684'999.96		1'192'812.65
421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1		450'000.00		450'000.00		518'987.65
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		39'999.96		39'999.96		75'023.70
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		24'999.96		24'999.96		25'506.40
426007	Rückerstattungen des Kantons						76'062.00
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		64'000.00		64'000.00		
470600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck		6'000.00		6'000.00		6'000.00
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		5'625.52		11'080.00		10'044.11
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						1.35
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		440.22		798.91		684.23
499091	IV GU Umlage PG extern 7		9.80		15.78		20.08



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5451</b>	<b>Kindertagesstätten und Kinderhorte</b>	<b>14'712'951.98</b>	<b>15'000.00</b>	<b>14'537'419.76</b>	<b>115'000.00</b>	<b>14'053'977.74</b>	<b>254'034.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'697'951.98</b>		<b>14'422'419.76</b>		<b>13'799'943.43</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	253'607.40		259'830.40		251'899.85	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-2'226.25	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					5'891.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'206.00		16'526.00		16'032.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'529.00		39'495.46		38'722.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'904.00		1'941.00		1'884.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'587.00		2'638.00		2'558.75	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					589.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		180.00	
309100	Personalwerbung					270.25	
309900	Übriger Personalaufwand					135.60	
310500	Lebensmittel					153.40	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					829.60	
313010	Telefongebühren	200.00		200.00		239.70	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	3'300.00		3'300.00		300.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	40'000.00		40'000.00		48'338.25	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					6'212.50	
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		32.70	
363500	Beiträge an private Unternehmen	14'210'000.00		14'000'000.00		13'562'591.10	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	69.00				69.00	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	292.67		200.92		271.99	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	20'159.84		16'318.64		19'381.47	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	1'320.00		1'320.00		1'320.00	
393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	32'282.74		59'806.08			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	72'294.33		69'643.26		63'896.95	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)					9'403.73	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						22'351.95
463000	Beiträge vom Bund						224'081.01
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten				100'000.00		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463700	Beiträge von privaten Haushalten		15'000.00		15'000.00		7'600.00
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)						1.35
<b>55</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'941'517.64</b>	<b>13'383'092.01</b>	<b>13'291'487.24</b>	<b>12'833'178.36</b>	<b>12'864'140.85</b>	<b>10'046'868.68</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>558'425.63</b>		<b>458'308.88</b>		<b>2'817'272.17</b>
<b>5520</b>	<b>Leistungen an Arbeitslose</b>	<b>249'999.96</b>	<b>249'999.96</b>	<b>249'999.96</b>	<b>249'999.96</b>	<b>184'770.30</b>	<b>190'514.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>5'744.00</b>	
363760	Überbrückungsleistungen	249'999.96		249'999.96		181'510.00	
363762	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten					3'260.30	
463000	Beiträge vom Bund				249'999.96		184'166.30
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		249'999.96				
463760	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen						6'348.00
<b>5590</b>	<b>Arbeitslosigkeit</b>	<b>13'691'517.68</b>	<b>13'133'092.05</b>	<b>13'041'487.28</b>	<b>12'583'178.40</b>	<b>12'679'370.55</b>	<b>9'856'354.38</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>558'425.63</b>		<b>458'308.88</b>		<b>2'823'016.17</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'481'082.72		7'119'568.80		6'665'274.90	
301006	Besoldung Auszubildende	217'915.08		166'552.20		14'041.80	
301022	Besoldung	42'000.00		86'240.04			
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-41'392.60	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					18'166.11	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1					60'904.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	476'812.92		452'160.00		421'951.31	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'996.08		10'695.00		902.00	
305022	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'697.00		5'538.00			
305081	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3'949.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	959'436.48		1'030'902.12		931'478.99	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'340.08		4'935.12		382.35	
305222	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'060.96		6'091.92			
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	55'952.88		52'847.04		48'187.09	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'643.04		1'258.92		105.85	
305322	AG-Beiträge an Unfallversicherung	316.92		652.08			
305381	AG-Beiträge an Unfallversicherung					459.50	
305383	AG-Beiträge an Unfallversicherung			32'500.08		22'448.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	76'331.04		72'252.00		67'673.56	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'234.04		1'707.96		143.75	
305422	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	431.04		884.04			
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'816.62	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	97'001.52		68'141.88		30'862.87	
309100	Personalwerbung	12'500.16		9'000.00		26'469.85	
309900	Übriger Personalaufwand	14'847.12		10'628.16		8'955.66	
309901	Personalanlässe	8'199.96		8'199.96		10'743.50	
310000	Büromaterial	13'994.16		12'250.08		5'224.15	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	37'000.20		43'000.08		19'330.46	
310120	Handelswaren 1	999.96		999.96		3'119.91	
310121	Handelswaren 2	20'000.04		9'999.96		21'705.26	
310122	Handelswaren 3	110'000.04		110'000.04		204'468.09	
310123	Handelswaren 4	58'500.00		73'500.00		67'532.65	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'349.96		150.00		19'315.32	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'850.08		5'950.08		4'772.30	
310400	Lehrmittel	12'600.00		8'499.96		7'882.34	
310500	Lebensmittel	249.96		249.96		882.15	
310600	Medizinisches Material	2'550.00		2'550.00		1'152.22	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	999.96		999.96		4'001.58	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	55'500.00		41'000.04		23'552.48	
311002	Anschaffung von Schulmobilen	30'000.00					
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	36'250.08		13'249.92		9'972.49	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'000.00		10'500.00		721.75	
311300	Anschaffung Hardware	15'000.12		9'200.16		14'530.96	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	22'100.04		6'249.96		2'804.00	
311900	Anschaffung übriger nicht aktivierbarer Anlagen					39.95	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	36'799.92		36'799.92		31'497.60	
312010	Verbrauch Energie und Wasser (allgemein)	5'300.04		5'300.00		4'126.45	
312011	Verbrauch Wasser	699.96		700.00			
312012	Verbrauch Strom	16'500.00		18'000.00		1'067.01	
312016	Verbrauch Fernwärme (extern)	15'000.00		12'500.00		14'740.10	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	1'664.64		1'898.52		937.74	
313000	Dienstleistungen Dritter	79'299.96		75'000.00		72'753.70	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313010	Telefongebühren	11'874.12		15'067.08		7'920.35	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	8'500.08		8'799.96		6'514.26	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	5'000.04		5'000.04		4'260.00	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	49'199.88		72'699.84		24'711.84	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	999.96		999.96		3'218.10	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	140'349.96		191'100.00		134'079.57	
313400	Sachversicherungsprämien	2'900.04		3'400.08		2'579.75	
313700	Steuern und Abgaben	7'899.96		8'899.92		6'803.30	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					8.08	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-6'799.92		-23'799.96		-21'133.12	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.04		500.04			
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	32'700.12		13'000.08		8'066.00	
314411	Service und Revisionen	6'500.04		1'500.00		11'233.25	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.08		2'000.16			
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	200.04		200.04			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	21'500.04		28'000.08		17'491.73	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	10'899.96		8'399.88		9'908.30	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	999.96				1'592.95	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					1'121'474.91	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'800.12		3'050.16		870.05	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	78'160.20		59'760.12		70'463.24	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'200.00		500.04		2'872.00	
317000	Reisekosten und Spesen	12'850.08		11'850.12		3'718.95	
317001	Andere Spesenvergütungen	999.96		999.96		2'155.45	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'200.12		1'500.00		821.10	
317101	Schülerverpflegung	13'000.20		7'100.04		11'628.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.04		5'000.04		474.37	
319000	Schadenersatzleistungen	3'000.00		3'000.00		380.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	500.04		500.04		610'005.70	
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	176'233.95		225'625.00			
369000	Übriger Transferaufwand	145'819.04		50'869.64			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser			409.54		312.90	
390032	Verrechnung PG extern, Strom					13'561.66	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall					357.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390036	Verrechnung PG extern, Abfall					130.19	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	13'407.24		10'070.00		13'407.24	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	440.60		1'690.00		440.60	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	17'900.00		17'900.00		10'256.65	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)					29'437.30	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern			1'356.00		1'345.37	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	4'140.52		5'363.71		4'483.05	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	408'905.53		417'581.80		416'884.23	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'982.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					13'629.66	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	12'000.00		12'000.00		10'282.95	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					122'947.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					260'906.00	
393072	Verr.: Residualkosten	172'387.00		159'966.00		145'857.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	16'801.75		12'155.00			
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	-.01		-.02			
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	1'520'000.00		1'514'000.04			
399007	IV BE Umlage Sachkosten (PG intern)	-.03		.02			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	257'074.86		74'063.59		263'197.59	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	472'463.91		470'105.32		497'177.31	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						5'400.00
424010	Allg. Benützungsgebühren Klasse 1						3'300.00
424029	Eintrittsgebühren Klasse 10		5'000.04		5'000.04		7'312.20
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		210'000.00		210'000.00		124'853.53
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		120'000.00		125'000.04		174'883.26
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		5'000.04		5'000.04		7'761.15
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4						1'106.75
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5						13'662.50
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		300'000.00		300'000.00		266'987.00
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		30'000.00		30'000.00		45'984.25
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		35'000.04		35'000.04		23'135.50
424039	Dienstleistungen für Dritte Klasse 10		20'000.04		20'000.04		3'285.00
425000	Verkäufe						4'703.14

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		87'999.96		109'999.92		104'903.26
425011	Verkaufserlöse Klasse 2						878.21
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		24'999.96				
425020	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 1						292.30
447004	Parkplätze VV (MWST)						518.00
463000	Beiträge vom Bund			4'522'344.75		4'626'506.33	
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		5'147'326.20			3'877.90	
463220	Beiträge Sozialberatung (AIW)		5'200'575.96	5'235'576.00		3'088'207.44	
463221	Beiträge Gemeinde (AIW)		184'896.00	184'896.00		512'750.33	
463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					49'632.30	
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		.12	.12			
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche					45'102.81	
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)					29'437.30	
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'520.00	16'020.00		58'508.87	
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1'588'516.00	1'545'000.00		389'974.64	
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		28'500.00	79'500.00		38'659.50	
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			9'000.00		2'516.65	
491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		20'000.00	17'000.00		71'533.70	
491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		30'250.00	23'490.00		12'528.05	
491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		85'416.00	105'916.00		124'015.10	
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)		-.01	-.02			
499007	IV GU Umlage Sachkosten (PG intern)		-.03	.02			
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		6'750.63	3'739.50		13'439.31	
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		341.10	695.91		698.10	
<b>56</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>						
<b>5600</b>	<b>Sozialer Wohnungsbau</b>						
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>223'555'540.66</b>	<b>121'604'412.01</b>	<b>209'147'377.35</b>	<b>110'551'694.76</b>	<b>210'860'136.38</b>	<b>119'672'989.25</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>101'951'128.65</b>		<b>98'595'682.59</b>		<b>91'187'147.13</b>
<b>5710</b>	<b>Beihilfen / Zuschüsse</b>	<b>11'745'817.00</b>	<b>6'537'058.00</b>	<b>10'243'999.92</b>	<b>5'602'500.00</b>	<b>10'411'182.64</b>	<b>6'329'482.49</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'208'759.00</b>		<b>4'641'499.92</b>		<b>4'081'700.15</b>

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318124	Abschr. und Erlass von Rückerstatt.ford. Beihilfen	331'339.00				359'711.96	
318125	Abschr. u. Erlass Rück.ford. kantonalr. Zuschüsse	13'812.00				13'812.00	
318126	Abschr. u. Erlass Rückerst.ford. Gemeindegzuschüsse	188'116.00				200'749.58	
363724	Beihilfen	6'948'690.00		6'685'899.96		6'567'673.00	
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	440'000.00		414'099.96		438'527.00	
363726	Gemeindegzuschüsse	3'823'860.00		3'144'000.00		2'830'709.10	
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		4'188'012.00		3'928'100.04		4'043'376.46
463724	Rückerstattungen Beihilfen (zu Unrecht bez. Leist)		300'000.00		345'499.92		275'784.00
463725	Rückerstattungen kantonalrech. Zuschüsse (Unrecht)		55'000.00		61'100.04		53'292.00
463726	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse (zu Unrecht)		174'046.00		206'700.00		150'977.10
463727	Rückerstatt. Beihilfen (rechtm. Leist. a.Nachlass)		1'200'000.00		746'400.00		1'167'108.43
463728	Rückerst. kanton. Zusch.(rechtmäss. L. a. Nachlass)		20'000.00				19'584.25
463729	Rückerstattungen Gemeindegzuschüsse(rechtm. Leist.)		600'000.00		314'700.00		619'360.25
<b>5720</b>	<b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>	<b>116'481'224.08</b>	<b>64'311'022.00</b>	<b>116'636'000.04</b>	<b>65'386'000.08</b>	<b>113'174'388.94</b>	<b>67'669'777.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>52'170'202.08</b>		<b>51'249'999.96</b>		<b>45'504'611.46</b>
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt					154.15	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					-1'549.65	
363700	Beiträge an private Haushalte	1'000'000.08		1'100'000.04		800'236.67	
363730	Ges. wirt. Hilfe schweiz. Staatsang. o. Kosteners.	51'389'145.00		54'389'600.00		50'123'340.30	
363731	Ges. wirt. Hilfe schweiz. Staatsang. mit Kosteners	115'481.00		319'700.00		139'116.98	
363734	Ges. wirtsch. Hilfe ausländ. Staatang. o. Kostener	27'369'050.00		27'369'600.00		26'940'060.60	
363735	Ges. wirt. Hilfe ausländ. Staatang. mit v Kostener	36'607'548.00		33'457'100.00		35'173'029.89	
463000	Beiträge vom Bund						-542'672.06
463131	Kostener. Kt. schweiz. Staatsang. vollem Kostener.		126'254.00		306'900.00		58'753.36
463135	Kostener. Kt. ausländ. Staatsang. vollem Kostener.		34'833'293.00		32'120'100.00		35'694'188.77
463700	Beiträge von privaten Haushalten						1'767.85
463730	Rückerstattungen Drtter schweiz. Staats. ohne Kost		16'821'673.00		22'139'600.04		22'000'358.47
463734	Rückerstatt. Dritter ausl. Staats. ohne Kostener.		12'529'802.00		10'819'400.04		10'457'381.09
<b>5721</b>	<b>Freiwillige wirtschaftliche Hilfe</b>						<b>4'230.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>					<b>4'230.00</b>	
463000	Beiträge vom Bund						4'230.00



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5730</b>	<b>Asylwesen</b>	<b>44'794'474.63</b>	<b>36'773'370.27</b>	<b>32'469'697.71</b>	<b>26'035'937.28</b>	<b>42'151'165.58</b>	<b>32'070'625.06</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>8'021'104.36</b>		<b>6'433'760.43</b>		<b>10'080'540.52</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	833'950.20		836'210.76		698'735.75	
303080	Zivildienstleistende	30'000.00				33'767.95	
304910	Pikettentschädigungen	99.96					
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	53'432.04		53'181.96		44'867.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'262.96		106'503.00		77'172.35	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	6'279.00		6'249.96		5'271.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'531.04		8'490.00		7'160.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400.04		3'000.00		1'870.00	
309100	Personalwerbung					2'773.75	
309900	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		559.95	
309901	Personalanlässe					1'066.80	
310000	Büromaterial	3'200.04		1'200.00		2'493.05	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'050.04		3'600.00		9'677.66	
310111	Ankauf Heizöl	15'000.00				10'314.15	
310123	Handelswaren 4	500.04					
310124	Handelswaren 5	1'494'699.96		2'374'299.96		1'244'621.05	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.04				490.75	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		600.00		581.00	
310500	Lebensmittel	1'900'000.00		2'199'999.96		2'381'533.05	
310600	Medizinisches Material	500.04				397.70	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'600.00		3'600.00		16'275.40	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	38'199.96				108'033.90	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	24'000.00		6'000.00		31'444.70	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'900.00		3'600.00		18.95	
311300	Anschaffung Hardware	1'500.00		1'200.00		250.00	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'200.08		16'200.00		14'674.50	
312012	Verbrauch Strom	500.04				776.40	
312018	Verbrauch Wasser (extern)	1'200.00		1'800.00		582.60	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	12'073.20		13'341.24		11'054.84	
313000	Dienstleistungen Dritter	103'000.08		47'000.04		126'024.25	
313010	Telefongebühren	4'500.00		6'000.00		4'293.10	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	1'200.00		1'200.00		2'176.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge					50.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'061'132.04		2'419'299.96		1'140'073.74	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2					1'982.10	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5					634'715.00	
313025	div. DL Dritter Kategorie 6	6'773'999.96		2'984'499.96		4'848'499.80	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter					2'037.70	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	55'000.08				21'471.45	
313400	Sachversicherungsprämien	1'700.04				1'553.00	
313700	Steuern und Abgaben	800.04				798.00	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					156.54	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					12'676.70	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	112'000.08		437'000.04		66'926.88	
314410	Gärtnerischer Unterhalt					3'258.45	
314411	Service und Revisionen	4'500.00		2'000.04		3'391.80	
314412	Kaminfeger					175.10	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	6'800.04		7'000.08		2'181.77	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					480.35	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600.04		2'600.04		1'592.95	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	450'000.00		41'400.00		54'144.30	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00				4'256.69	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	6'999.96		6'999.96		6'872.00	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	38'600.04				1'856.60	
317000	Reisekosten und Spesen	6'885.00		3'000.00		5'693.00	
319000	Schadenersatzleistungen					-1'917.45	
319900	Übriger Betriebsaufwand	30'000.00				278.85	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	506'485.50		491'333.99			
343910	Ver- und Entsorgung	399.96					
361112	Dienstleistungen Kanton	20'000.04		20'000.04		133'995.50	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	85'000.00		20'000.04		1'085'446.85	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen			3'565'500.00		29'157.80	
363700	Beiträge an private Haushalte	3'000.00				2'158.80	
363705	Unterstützungsleistungen	746'241.04		786'800.04		1'472'328.54	
363706	Unterstützungsleistungen	2'360'903.04		1'100'700.00		1'927'522.04	
363707	Unterstützungsleistungen	5'770'742.00		3'258'399.96		5'487'275.08	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363708	Unterstützungsleistungen	773'578.04		344'400.00		436'562.27	
363709	Unterstützungsleistungen	18'228'722.04		9'743'900.04		18'170'045.70	
363710	Beiträge an Sozialhilfebeziehende	1'580'000.04		500'000.04			
369000	Übriger Transferaufwand	96'000.00					
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	6'032.34		3'390.60		6'032.34	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	35'963.79		20'513.96		42'814.04	
390033	Verrechnung PG extern, Gas			455.64			
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	18'432.83		14'408.55		17'048.97	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	15'207.65		9'255.65		15'207.65	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	374.69		157.85		374.69	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	536.23		2'390.00		536.23	
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					1'500.00	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	76'419.00		72'000.00		76'419.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	559.32		1'081.00		1'080.52	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	2'185.00		780.00		780.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			4'000.00		31'261.50	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'600.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		9'000.00		5'240.70	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			2'000.00		1'375.05	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20'000.00		17'000.00		71'533.70	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					86.80	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1					54'291.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	1'184'330.00		864'400.00		915'495.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	13'766.00		20'153.35		18'499.09	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					491'333.00	
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2						1'881.00
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6			78'000.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			108'000.00		5'612'013.81	
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		8'499.96	17'000.04		29'106.20	
426005	Rückerstattung von Mieten		2'048'372.28	2'748'372.24		1'620'075.00	
426010	Durch Sozialhilfeempfänger rückerst. Prämien IPV					386'680.93	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'872'068.79	2'160'365.04		21'970.48	
463000	Beiträge vom Bund		1'300'000.00			1'166'910.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463105	Tagespauschale/Gesundheitskosten Asyl		1'442'288.04		657'300.00		1'696'395.85
463106	Tagespauschale VAA-7		2'405'300.04		878'799.96		1'007'721.81
463108	Tagespauschale/Gesundheitskosten Nothilfe		180'000.00		180'000.00		453'387.94
463109	Tagespauschale Schutzstatus "S"		19'639'341.00		10'973'600.04		16'348'033.78
463135	Kostener. Kt. ausländ. Staatsang. vollem Kostener.		5'774'000.00		6'499'999.92		
463705	Rückerstattungen Asyl		20'000.04		180'000.00		50'298.60
463706	Rückerstattungen VAA-7		80'000.04		120'000.00		29'523.60
463707	Rückerstattungen VAA+7		1'450'000.08		714'500.04		1'605'176.36
463708	Rückerstattungen Nothilfe		7'500.00				33'409.23
463709	Rückerstattung Schutzstatus "S"		300'000.00		240'000.00		2'008'039.97
463710	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien		150'000.00		480'000.00		
469000	Übriger Transferertrag		96'000.00				
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, Übriges</b>	<b>50'534'024.95</b>	<b>13'982'961.74</b>	<b>49'797'679.68</b>	<b>13'527'257.40</b>	<b>45'123'399.22</b>	<b>13'598'874.22</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>36'551'063.21</b>		<b>36'270'422.28</b>		<b>31'524'525.00</b>
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	5'000.00		5'000.00		28'276.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'376'024.68		21'966'162.96		20'390'485.50	
301006	Besoldung Auszubildende	330'718.88		385'649.96		164'487.95	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-244'820.80	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-84'475.99	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	24'999.96		30'000.00		22'550.60	
303001	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 2	902'142.00		970'925.00		861'098.20	
303080	Zivildienstleistende	70'000.08		32'000.04		58'996.00	
304200	Verpflegungszulagen					352.40	
304910	Pikettentschädigungen	41'406.00		22'041.00		19'261.90	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	23'507.04		20'994.00		23'973.85	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'433'511.00		1'395'794.34		1'309'098.25	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	21'237.00		24'762.12		10'608.05	
305030	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					569.30	
305080	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'879.00				54'572.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'614'375.36		2'630'097.77		2'327'685.15	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'857.88		19'098.00		6'053.95	
305280	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'557.00		62'019.00		62'290.45	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	167'997.88		163'804.00		152'192.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'496.00		2'910.00		1'245.95	
305330	AG-Beiträge an Unfallversicherung					64.30	
305380	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11.00		2'500.00		2'828.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	229'163.68		223'101.45		209'212.90	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'389.16		3'953.20		1'693.55	
305430	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					90.85	
305480	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22.00		7'500.00		8'085.70	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-4'560.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-8'447.60	
305991	Sanierungsbeiträge PK AG 2.75%					1'082.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	217'673.16		231'200.00		157'055.67	
309100	Personalwerbung	49'182.00		76'650.00		93'887.07	
309900	Übriger Personalaufwand	21'199.96		20'200.00		24'469.85	
309901	Personalanlässe	72'950.04		67'749.96		47'411.56	
310000	Büromaterial	4'500.12		2'000.04		3'855.15	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'200.04		15'399.96		17'763.66	
310124	Handelswaren 5	3'987'000.00		4'386'999.96		3'926'500.16	
310200	Drucksachen, Publikationen	43'500.08		21'500.12		14'233.05	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	19'649.76		13'149.84		12'234.60	
310500	Lebensmittel	27'000.00		33'000.00		24'551.95	
310600	Medizinisches Material	26'250.00		31'500.00		22'640.30	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	71'700.04		195'199.92		52'825.87	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	25'000.08		5'000.04		13'572.65	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	11'999.88		21'999.96		5'270.75	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	200.04		200.04		370.85	
311300	Anschaffung Hardware	27'399.84		19'999.92		29'627.65	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	20'499.96		3'000.00		25'080.70	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'700.08		9'700.08		7'588.48	
312012	Verbrauch Strom	800.04		800.04		393.33	
312013	Verbrauch Gas	3'000.00		6'000.00		1'782.05	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	2'700.00		3'699.96		1'507.84	
313000	Dienstleistungen Dritter	110'599.96		93'199.92		107'829.76	
313010	Telefongebühren	18'360.00		7'359.96		20'037.23	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	153'900.00		189'399.96		177'854.62	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313013	Betreibungsgebühren	76'500.00		74'499.96		40'861.82	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	34'749.96		24'749.96		24'279.10	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter	244'000.08		110'000.00		54'106.30	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	162'000.08		191'000.04		195'288.50	
313022	div. DL Dritter Kategorie 3	60'999.96		30'999.96		82'321.65	
313025	div. DL Dritter Kategorie 6	4'500'000.00		3'932'000.04		3'530'625.65	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter					2'399.30	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	399'000.00		379'999.92		354'180.64	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	49'968.00		59'600.00			
313400	Sachversicherungsprämien	270.00		270.00		183.30	
313700	Steuern und Abgaben	300.00		300.00		218.00	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					26.33	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	37'500.00		32'499.96		41'025.86	
314411	Service und Revisionen	3'699.96		2'400.00		3'495.60	
314412	Kaminfeger	999.96		999.96		873.75	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					859.33	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen					1'563.75	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	13'199.88		6'199.92		8'004.24	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					141.45	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	204'900.00		206'600.04		78'506.11	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	3'699.96		3'699.96		3'660.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	6'999.96		6'999.96		7'664.95	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	551'735.04		483'999.96		399'283.01	
317000	Reisekosten und Spesen	104'807.96		79'656.88		113'923.20	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					91'865.39	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	45'000.00		45'000.00		62'477.20	
318170	Erläss von Forderungen Klienten Wohnhilfe					-1'760.95	
319000	Schadenersatzleistungen					146.35	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		3'000.00		35.40	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	61'267.25		61'267.25			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	59'792.24		11'630.50			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	264'694.59		233'566.45			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'999.96		9'999.96		10'142.85	
361112	Dienstleistungen Kanton					17'366.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			774'651.35
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen			146'619.60
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	2'964'097.00	2'873'377.00	2'798'025.25
363700	Beiträge an private Haushalte	1'800.00	1'800.00	1'068.00
370600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck	60'000.00	60'000.00	70'863.05
370700	Durchlaufende Beiträge an private Haushalte	250'000.08	250'000.08	101'271.55
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche			105'635.83
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1'016.07	3'526.93	1'016.07
390032	Verrechnung PG extern, Strom	17'584.03	29'500.20	20'933.38
390033	Verrechnung PG extern, Gas	8'344.63	6'476.34	8'344.63
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	2'139.79	9'209.83	2'139.79
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	798.93	981.15	798.93
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	32'346.32	35'050.00	33'168.12
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	3'608.15	3'980.00	3'608.15
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	3'000.00	4'200.00	690.70
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	15'194.29	18'741.00	5'672.62
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	23'485.80	24'728.39	25'101.22
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'407'345.02	1'380'793.18	1'371'300.83
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	26'860.00	25'540.00	22'440.00
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	218'000.00	259'700.00	259'443.35
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'573'000.00	1'500'000.00	374'751.39
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	10'000.00	26'000.00	22'429.03
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		7'000.00	3'044.00
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			840.00
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			8'214.80
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6'000.00	1'000.00	12'546.75
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'916.00	7'916.00	7'464.00
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	75'000.00	30'000.00	288'405.80
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1	483'840.00	443'000.00	384'923.45
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2			50.00
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten			90'185.00
392000	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG intern)		2'996.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	848'500.00	820'700.00	3'288'177.44



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	21'859.40		13'050.55		8'623.76	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					249'002.50	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	826'220.55		871'507.66		684'300.76	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	9'661.32					
399018	IV BE Umlage PG intern 4	170'992.85		171'900.49		170'688.19	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	674'821.52		748'865.14		720'330.52	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	-1'856'700.28		-1'781'761.48		-1'639'697.47	
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	2'197'905.41		2'289'627.01		-866'157.91	
399085	IV BE Umlage PG extern 1	491'976.80		457'193.40		441'005.20	
399091	IV BE Umlage PG extern 7	-225'434.25		-213'082.39		-165'181.75	
423100	Kursgelder						350.00
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		200'000.00		235'151.00		219'385.39
424020	Eintrittsgebühren Klasse 1		60'000.00		54'650.00		60'600.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1						1'629.00
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		960.00		10'560.00		720.00
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		20'000.04		20'000.04		21'449.80
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'450'114.80
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		28'000.08		28'000.08		37'711.10
426003	Rückerstattung privater Telefongespräche						157.05
426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren						2'039.09
426005	Rückerstattung von Mieten		4'371'000.00		4'371'000.00		4'218'354.75
426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden				24'999.96		
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						-102.00
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						2'519.00
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		6'999.96		6'999.96		11'789.60
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		2'250'000.00		2'259'999.96		2'026'762.05
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		234'999.96		234'999.96		263'306.00
463000	Beiträge vom Bund		443'897.00		446'897.00		453'044.80
463135	Kostener. Kt. ausländ. Staatsang. vollem Kostener.		4'500'000.00		3'932'000.04		
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		150'000.00		150'000.00		153'563.80
463600	Beiträge privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						11'500.00
470600	Durchlaufende Beiträge priv Org. ohne Erwerbszweck		60'000.00		60'000.00		70'863.05
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		250'000.08		250'000.08		101'271.55
489200	Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche						7'544.97

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		220'000.00		253'700.00		209'000.00
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		125'000.00		125'000.00		427'097.90
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		15'000.00		15'000.00		12'900.00
491080	Verrechnung Personalaufwendungen 1		492'800.00		453'000.00		455'656.81
491081	Verrechnung Personalaufwendungen 2		375'200.00		375'000.00		190'672.50
491082	Verrechnung Personalaufwendungen 3		29'120.00		35'000.00		28'647.00
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		24'464.48		29'742.18		7'342.44
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat		17'720.38		37'810.51		36'781.22
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		-1'340.45		-2'637.59		-2'302.37
499085	IV GU Umlage PG extern 1		109'150.00		120'400.00		118'525.00
499091	IV GU Umlage PG extern 7		-9.79		-15.78		-20.08
<b>59</b>	<b>Soziale Wohlfart, übriges Nettoergebnis</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>108'000.00</b>
<b>5920</b>	<b>Hilfsaktionen im Inland Nettoergebnis</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>108'000.00</b>	<b>108'000.00</b>
363800	Beiträge an das Ausland	100'000.00		108'000.00		108'000.00	
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Nettoergebnis</b>	<b>169'427'561.96</b>	<b>122'351'992.06</b>	<b>161'475'437.50</b>	<b>118'374'501.39</b>	<b>176'434'902.21</b>	<b>137'140'899.78</b>
			<b>47'075'569.90</b>		<b>43'100'936.11</b>		<b>39'294'002.43</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr Nettoergebnis</b>	<b>66'618'000.06</b>	<b>47'923'953.32</b>	<b>64'966'935.71</b>	<b>47'130'861.81</b>	<b>75'873'269.06</b>	<b>60'868'443.38</b>
			<b>18'694'046.74</b>		<b>17'836'073.90</b>		<b>15'004'825.68</b>
<b>6120</b>	<b>Hauptstrassen nach Bundesrecht Nettoergebnis</b>	<b>14'407'021.43</b>	<b>14'421'293.78</b>	<b>14'265'714.16</b>	<b>14'249'262.95</b>	<b>30'982'272.05</b>	<b>30'982'272.05</b>
		<b>14'272.35</b>			<b>16'451.21</b>		
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		10'000.00		2'705.90	
310200	Drucksachen, Publikationen			500.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5'000.00		2'500.00		24'356.15	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			120.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		2'500.00		7'082.65	
312012	Verbrauch Strom	500.00		4'200.00		201.69	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	700.00		700.00		773.15	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		22'000.00		1'581.25	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren			594.00			
313024	div. DL Dritter Kategorie 5			30.00			
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	2'000.00		2'500.00			
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	3'000.00		5'000.00			
313700	Steuern und Abgaben			1'300.00		360.00	
313701	MWST auf internen Verrechnungen			4.00		5.11	
314000	Unterhalt an Grundstücken			400.00			
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	6'000'000.00		6'100'000.00		6'175'390.48	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge			3'500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			1'000.00			
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u. Verkehrswege allg. VV	-3'500.00		8'125.00			
350100	Einlagen in Fonds des Fremdkapitals					16'763'663.00	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		15'000.00		33'269.90	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	198.56		206.29		198.56	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	9'294.42		7'935.00		11'064.79	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	16.04		4.58		16.04	
391002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	17'000.00		17'000.00			
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt					4'817.80	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'155'900.00		1'158'900.00		1'185'559.40	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	470'000.00		470'000.00		408'124.06	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					10'846.25	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					4'670.40	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6'124'517.90		5'868'406.78		5'345'869.82	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	195.00		5'590.00			
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)					346'082.84	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					506'769.97	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)					32'024.39	
399006	IV BE Umlage Technischer Dienst (PG intern)					40'493.30	
399015	IV BE Umlage PG intern 1					76'345.15	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	383'385.13		375'129.05			
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	58'823.58		50'838.17			
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	50'060.39		48'768.33			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	83'930.41		82'962.96			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1				1'000.00		
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7				17'000.00		
450100	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		4'184'517.90		3'928'406.78		3'657'091.07
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		8'000'000.00		8'000'000.00		25'101'457.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'209'179.36		2'272'660.78		2'184'880.92
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)						614.93
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						7'480.86
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						5'546.29
499006	IV GU Umlage Technischer Dienst (PG intern)						4'209.80
499015	IV GU Umlage PG intern 1						20'991.18
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)		1'314.84		1'420.79		
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		70.16		78.95		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)		3'531.19		4'508.92		
499087	IV GU Umlage PG extern 3		22'680.33		24'186.73		
<b>6130</b>	<b>Kantonsstrassen, übrige</b>	<b>1'807'099.50</b>	<b>430'542.07</b>	<b>1'757'513.55</b>	<b>442'695.16</b>	<b>1'603'198.91</b>	<b>432'982.54</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'376'557.43</b>		<b>1'314'818.39</b>		<b>1'170'216.37</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		27'822.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'432.60	
313000	Dienstleistungen Dritter	200'000.00		200'000.00		253'060.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					1'175.60	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3'500.00		3'500.00		2'450.25	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					161.85	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	19'227.69		18'250.40			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	90'733.11		72'853.96		91'943.40	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	241.02					
399019	IV BE Umlage PG intern 5					869'406.78	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	3'770.36		3'651.10		355'745.63	
399021	IV BE Umlage PG intern 7			44'657.22			
399023	IV BE Umlage PG intern 9	1'448'627.32		1'373'600.87			
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		8'000.00		8'000.00		12'704.32
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						18'944.00
491035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt						5'530.80

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		410'000.00		410'000.00		387'700.00
499019	IV GU Umlage PG intern 5						8'103.42
499021	IV GU Umlage PG intern 7				168.19		
499023	IV GU Umlage PG intern 9		12'542.07		24'526.97		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>42'291'185.18</b>	<b>27'381'510.37</b>	<b>40'724'639.53</b>	<b>26'615'182.23</b>	<b>36'370'424.54</b>	<b>23'664'848.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>14'909'674.81</b>		<b>14'109'457.30</b>		<b>12'705'576.11</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'429'417.60		12'315'731.60		11'943'421.35	
301006	Besoldung Auszubildende	79'542.00		57'089.00		31'958.70	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-123'478.14		-127'430.00		-126'808.29	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					21'117.38	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	100'000.00				86'240.45	
304900	Übrige Zulagen	10'000.00		10'000.00		7'580.31	
304910	Pikettentschädigungen	191'340.00		183'147.00		176'865.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	810'175.00		787'920.00		772'051.74	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'406.00		3'666.00		1'691.60	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-4'430.24		-5'967.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'557'642.00		1'673'721.00		1'610'756.70	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'020.00				20.70	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	109'495.00		109'309.00		107'091.90	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	704.00		521.00		345.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	129'547.00		125'980.00		123'569.35	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	704.00		585.00		270.00	
305982	Übrige AG-Beiträge - Sozialstellenplan umbuchung					-1'252.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					2'111.74	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-517'929.02	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	172'500.00		138'340.00		84'935.36	
309010	Berufliche Grundbildung	6'500.00		7'000.00		7'685.35	
309100	Personalwerbung	18'500.00		24'000.00		9'829.76	
309900	Übriger Personalaufwand	66'000.00		47'700.00		23'875.41	
309901	Personalanlässe	40'000.00		37'500.00		31'739.05	
310000	Büromaterial	11'600.00		13'258.00		7'580.37	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'776'000.00		1'765'526.00		1'003'008.30	
310113	Ankauf Strom					955.42	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310200	Drucksachen, Publikationen	6'500.00		5'500.00		2'847.90	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	5'700.00		3'700.00		8'061.50	
310400	Lehrmittel	500.00		300.00		450.00	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	173'000.00		179'700.00		201'548.93	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	53'500.00		70'000.00		10'159.08	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	31'000.00		38'000.00		60'598.48	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	383'000.00		399'500.00		534'625.89	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	214'000.00		209'500.00		105'759.50	
311300	Anschaffung Hardware	56'500.00		49'000.00		66'403.44	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	30'000.00		15'700.00		50'171.06	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	63'500.00		73'750.00		55'493.70	
312012	Verbrauch Strom	40'300.00		27'600.00		31'714.85	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	11'000.00		7'000.00		10'169.48	
313000	Dienstleistungen Dritter	586'800.00		600'300.00		578'580.32	
313010	Telefongebühren	23'966.47		28'713.04		17'401.08	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	19'000.00		19'000.00		16'532.95	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	12'300.00		17'300.00		9'559.15	
313015	Informatikdienstleistungen Dritter			500.00			
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	116'063.32		123'899.38		123'358.58	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	1'000.00				905.00	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	500.00		3'525.00		2'587.15	
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	3'000.00		5'035.00		732.80	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	474'000.00		445'000.00		1'282'016.16	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand			100.00			
313400	Sachversicherungsprämien	65'900.00		77'200.00		56'143.35	
313700	Steuern und Abgaben	56'500.00		70'450.00		56'545.50	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	250.00		400.00		217.04	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-36'700.00		-39'755.00		-63'949.82	
314000	Unterhalt an Grundstücken	61'000.00		71'000.00		46'570.28	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	3'532'900.00		3'499'900.00		2'743'423.51	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	200.00		200.00		1'631.80	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	158'500.00		153'473.00		191'228.83	
314410	Gärtnerischer Unterhalt					332.14	
314411	Service und Revisionen	88'000.00		71'000.00		96'958.39	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314412	Kaminfeger	750.00		750.00		416.55	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		1'400.00		1'619.55	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'168'000.00		1'134'800.00		1'202'667.54	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	12'000.00		11'140.00		7'012.30	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	280'000.00		244'000.00		122'089.22	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	19'000.00		23'100.00		2'581.60	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	43'600.00		59'280.00		34'093.52	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	14'186.52		39'118.04		17'805.64	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	64'000.00		25'000.00		16'124.49	
317000	Reisekosten und Spesen	15'000.00		8'000.00		9'925.84	
317001	Andere Spesenvergütungen	9'800.00				8'415.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		1'000.00		3'532.48	
319000	Schadenersatzleistungen	7'000.00		1'000.00		6'227.80	
319200	Abgeltung von Rechten	1'000.00		2'000.00			
319900	Übriger Betriebsaufwand	34'000.00		10'415.00		27'845.05	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	7'418'792.27		6'621'991.44			
330020	Planmäss. Abschreibungen Wasserbau allg. VV	81'623.15		70'320.88			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	741'520.62		683'735.61			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	621'374.26		777'602.52			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	1'160'338.44		1'157'325.69			
330090	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen allg. VV	265.20		265.20			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	377'851.39		305'682.55			
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	278'291.41		115'233.89			
363500	Beiträge an private Unternehmen	30'000.00		28'200.00		18'296.05	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		9'100.00		23'576.49	
363700	Beiträge an private Haushalte			200.00			
366040	Planm. Abs. Inv.-beiträge öff. Untern., allg. VV	72'685.26		72'685.26			
366070	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge priv. Haush.,allg. VV	868.91		20'868.91			
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche					60'530.80	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	8'367.91		9'838.82		8'367.91	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	127'294.17		79'431.60		153'172.48	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	6'317.41		4'785.98		6'317.41	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	31'992.56		29'234.85		29'631.88	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	11'049.51		17'675.29		11'049.51	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	129.81		1'445.55		129.81	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'065.25		11'550.00		6'065.25	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'082.85		1'090.00		1'082.85	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	6'000.00		6'000.00		70'153.16	
391002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	306'000.00		306'000.00			
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	4'742.50		2'340.00		2'325.98	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'513.92		1'261.50		1'186.93	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'317'741.18		1'317'755.53		1'317'741.18	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	541'133.70		453'967.38		534'642.59	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	649.00					
391035	Int. Verrechnung Gärtnischer Unterhalt	9'193.00		9'125.00		2'870.80	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'737'627.81		2'613'459.67		2'266'975.05	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					7'418.80	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			30'000.00		22'630.65	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					233'269.10	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	105'410.00		605'410.00		34'537.05	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'674.40	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500'000.00				508'952.09	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	90'000.00		90'000.00		65'503.60	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					191'284.58	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					43'372.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	652'680.00		612'180.00		607'372.23	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	115'000.00		95'000.00			
393072	Verr.: Residualkosten	11'201.00		13'261.00		11'947.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'406'125.08		2'358'005.19		2'114'081.48	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					8'105'682.67	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	265'422.46		318'326.41		-753'200.08	
399001	IV BE Umlage Besoldung (PG intern)	335'665.50		335'585.85			
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	68'585.22		68'903.02		66'430.55	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					-811'426.47	
399005	IV BE Umlage Infrastruktorkosten (PG intern)	34'650.12		32'627.69		-169'401.57	
399006	IV BE Umlage Technischer Dienst (PG intern)					-64'017.97	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	106'769.72		106'612.85		-506'823.51	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399016	IV BE Umlage PG intern 2	22'041.73		25'814.17		19'014.39	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	14'110.93		15'499.56		10'130.89	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	3'066.22		2'757.61			
399019	IV BE Umlage PG intern 5	12'873.86		13'046.28		56'700.83	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	61'856.65		56'163.62		35'683.28	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	11'316.08		11'716.75		54'426.67	
399022	IV BE Umlage PG intern 8	26'711.85		24'313.39		9'136.79	
399023	IV BE Umlage PG intern 9	191'598.41		149'836.89		24'095.99	
399024	IV BE Umlage PG intern 10					37'199.88	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	1'259'097.01		1'185'132.19		739'381.62	
399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	14'000.00		14'700.00		13'900.00	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	-1'754'802.68		-1'923'919.22		-49'440.40	
399071	IV BE Umlage Personal 2 (PG extern)					27'840.00	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	-1'399'665.90		-1'280'547.87		-1'062'582.22	
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	-217'299.47		-192'486.50			
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	-184'927.44		-184'649.57			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	-699'818.34		-637'474.86		-62'487.99	
399088	IV BE Umlage PG extern 4	-990'694.85		-904'438.10		-880'825.55	
412000	Konzessionen		9'000.00		11'400.00		6'328.00
421000	Gebühren für Amtshandlungen		4'000.00		6'600.00		-1'900.00
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		4'980'000.00		5'030'000.00		3'854'717.71
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		1'625'000.00		1'420'000.00		1'576'743.30
424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5				250'000.00		-248'505.00
424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7				6'500.00		
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		696'354.24		814'500.00		658'228.16
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		137'500.00		13'100.00		148'880.00
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3				137'800.00		
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		500.00				2'231.70
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		2'513'000.00		2'916'000.00		1'672'003.04
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		500.00		23'000.00		-469.04
425000	Verkäufe				5'000.00		-20'852.00
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		2'000.00		4'225.00		25'098.46
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		40'000.00		40'000.00		82'001.23
425013	Verkaufserlöse Klasse 4						411.60

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425031	Strom		-68'000.00		-71'500.00		-68'906.12
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						203'975.55
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		10'000.00		10'000.00		
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						2'004.10
429000	Übrige Entgelte						-4'019.40
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)				19'856.00		9'393.03
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		3'650'000.00		2'450'000.00		3'120'099.09
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		1'004'100.00		930'000.00		866'519.30
432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate						3'929.38
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		15'000.00		12'640.00
447001	Miete gewerbliche Räume VV				30'000.00		19'999.80
447004	Parkplätze VV (MWST)		12'000.00		15'220.00		12'060.93
447007	Garagen VV (MWST)		3'000.00		3'120.00		2'600.20
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV				2'000.00		.20
463000	Beiträge vom Bund		54'755.00		54'755.00		54'754.08
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		4'158'880.00		4'148'880.00		4'163'907.93
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				17'328.00		
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						1'631.81
490070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		717'500.00		718'700.00		596'015.30
491002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		323'000.00		323'000.00		
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern						1'057.10
491035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt		3'750.00		3'750.00		15'492.30
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		518'930.57		434'212.26		406'899.12
491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		294'130.00		314'130.00		390'491.75
491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						10'000.00
491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		2'700.00		2'700.00		33'042.92
491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		158'600.00		158'600.00		166'193.85
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		3'344'282.12		3'084'236.00		2'772'607.63
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		269'515.00		269'515.00		363'998.00
492071	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		78'438.00		92'438.00		
493072	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		20'000.00		20'000.00		20'000.00
498000	Interne Übertragungen		3'077'322.52		3'158'062.59		3'059'413.64
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)		8'675.13		9'931.09		5'352.29
499001	IV GU Umlage Besoldung (PG intern)		498.42		524.59		

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)		28.80		946.51		825.85
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						-11'978.16
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						-29'338.46
499006	IV GU Umlage Technischer Dienst (PG intern)						-6'655.50
499015	IV GU Umlage PG intern 1		722.69		761.09		-163'232.61
499016	IV GU Umlage PG intern 2		307.20		211.20		772.77
499017	IV GU Umlage PG intern 3		240.00		28.80		268.50
499018	IV GU Umlage PG intern 4		38.40		38.40		
499019	IV GU Umlage PG intern 5		572.27		572.27		497.96
499020	IV GU Umlage PG intern 6		1'564.80		1'468.80		477.95
499021	IV GU Umlage PG intern 7		9.60		9.60		1'503.46
499022	IV GU Umlage PG intern 8						10.94
499023	IV GU Umlage PG intern 9		1'188.50		1'835.50		
499024	IV GU Umlage PG intern 10						152.54
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)		-6'018.19		-7'286.76		-87.86
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		-26'600.41		-29'983.21		-15'685.67
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		-259.19		-298.90		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)		-13'044.50		-17'071.96		
499087	IV GU Umlage PG extern 3		-189'110.33		-185'847.18		-17'181.13
499088	IV GU Umlage PG extern 4		-50'060.27		-42'785.46		-91'573.09
<b>6151</b>	<b>Parkieren Winterthur [Gemeindebetrieb]</b>	<b>5'519'084.30</b>	<b>5'519'084.30</b>	<b>5'652'022.67</b>	<b>5'652'022.67</b>	<b>5'598'105.36</b>	<b>5'598'105.36</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	470'713.00		460'267.00		459'449.10	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-7'079.00		-6'392.00		-2'371.65	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-959.93	
304910	Pikettenschädigungen	22'000.00		22'000.00		19'540.70	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen					28.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'243.00		29'574.00		30'659.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'543.00		54'655.00		52'914.30	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	3'552.00		3'475.00		3'601.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'828.00		4'721.00		4'894.10	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-106.66	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-62'468.27	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'000.00		3'500.00		590.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand
309900	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00	100.00
309901	Personalanlässe				974.40
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00	132.19
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	25'000.00		25'000.00	24'356.58
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1				2'540.15
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	100'500.00		57'500.00	36'909.56
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'500.00		2'000.00	5'140.06
311300	Anschaffung Hardware				8'052.75
312012	Verbrauch Strom	1'900.00		1'900.00	3'920.95
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	23'087.76		22'889.00	23'087.65
313000	Dienstleistungen Dritter	24'500.00		24'500.00	47'819.14
313010	Telefongebühren				145.37
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	38'000.00		38'000.00	41'022.46
313013	Betreibungsgebühren				33.45
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	112'500.00		117'500.00	111'456.24
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	8'000.00		10'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00	301.80
313700	Steuern und Abgaben				-51.20
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung				10'651.17
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'758.00		42'957.27	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	7'000.00		7'000.00	5'089.76
314411	Service und Revisionen	36'000.00		36'000.00	28'800.89
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	6'659.00		9'500.00	1'065.18
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	537'845.00		542'845.00	569'098.05
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	23'188.00		23'904.20	11'064.39
317000	Reisekosten und Spesen				246.70
317001	Andere Spesenvergütungen	300.00		300.00	379.85
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen				120'329.41
318100	Tatsächliche Forderungsverluste				5'496.54
319000	Schadenersatzleistungen				1'083.17
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	78'208.93		93'438.54	96'984.07
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	101'820.99		89'945.97	89'945.01
330141	Ausserplanmässige Abschr. Hochbauten VV Betriebe				17'192.00
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	120'010.48		128'515.25	117'712.63

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	1'375.06		1'490.93		1'375.06	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	79'775.78		83'018.88		94'971.17	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	80.18		77.90		80.18	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	169.58		185.76		169.58	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	1'405.15		70.00		1'405.15	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	866.40		1'070.00		866.40	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					153.80	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	4'520.60		4'617.00		4'500.57	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	3'088.26		3'088.26		3'203.53	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	33'811.80		32'095.80		34'812.55	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	11'044.00		11'365.00		4'200.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	31'850.00		31'850.00		32'066.00	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	20'000.00		20'000.00		19'999.80	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	45'320.00		65'320.00		66'378.40	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					800.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	292'155.00		292'155.00		292'200.00	
393072	Verr.: Residualkosten	41'457.00		41'166.00		43'283.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	3'358.50		31'311.60		22'389.90	
398000	Interne Übertragungen	3'077'322.52		3'158'062.59		3'059'413.64	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	-03		-02			
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-01					
399015	IV BE Umlage PG intern 1	-01		-01			
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	24'906.36		25'582.75		28'984.62	
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2		422'500.00		404'500.00		390'028.00
424012	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 3		23'000.00		20'000.00		45'690.11
424013	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 4				10'000.00		1'056.49
424014	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 5		2'173'000.00		2'095'000.00		2'226'368.30
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1						2'976.19
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		162'500.00		148'500.00		155'464.76
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						156.80
425012	Verkaufserlöse Klasse 3						247.55
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						445.55
429000	Übrige Entgelte						-854.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447004	Parkplätze VV (MWST)		563'000.00		574'000.00		561'353.30
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						-1'834.75
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		2'000'000.00		2'000'000.00		2'000'000.00
490044	Verrechnung ELW: Masch, Geräte, Mob, DL-Aufträge						2'000.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		127'580.00		127'580.00		89'097.60
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1'200.00		1'200.00		32'547.20
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		16'110.00		15'960.00		16'966.76
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		30'194.35		254'332.85		75'379.00
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)		-.03		-.02		
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-.01				
499015	IV GU Umlage PG intern 1		-.01		-.01		
499050	IV GU Umlage Departementssekretariat				949.85		1'016.50
<b>6190</b>	<b>Strassen, Übriges</b>	<b>2'593'609.65</b>	<b>171'522.80</b>	<b>2'567'045.80</b>	<b>171'698.80</b>	<b>1'319'268.20</b>	<b>190'235.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'422'086.85</b>		<b>2'395'347.00</b>		<b>1'129'033.20</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	963'115.00		805'253.60		786'436.65	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-1'192.70	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					5'457.16	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'282.00		50'986.00		50'229.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	143'880.00		130'364.00		125'783.95	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	8'280.00		7'070.00		6'960.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'824.00		8'174.00		8'053.10	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					545.72	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		194.10	
309900	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		40.30	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00				102.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00			
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00		3'000.00		73.80	
312012	Verbrauch Strom					9'671.95	
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		20'000.00		30'201.05	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	15'000.00		11'000.00		14'650.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	500.00				100.00	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	5'000.00				3'224.90	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'135'000.00		1'345'000.00		160'088.64	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung					-47.41	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					1'945.80	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			2'500.00		11'982.90	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		601.10	
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	7'657.93		14'631.08			
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	16'545.78					
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen			10'987.56			
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					52'177.85	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	24'000.00					
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'199.80		4'220.55		1'418.83	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					11'823.55	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	65'698.10		59'305.22		38'744.91	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	80'127.04		72'553.79			
412000	Konzessionen						135.00
421000	Gebühren für Amtshandlungen						100.00
424011	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 2						2'000.00
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		170'000.00		170'000.00		
491081	Verrechnung Personalaufwendungen 2						188'000.00
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		1'522.80		1'698.80		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>92'365'826.01</b>	<b>67'549'374.87</b>	<b>86'824'072.64</b>	<b>64'376'758.45</b>	<b>90'972'384.98</b>	<b>69'256'430.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'816'451.14</b>		<b>22'447'314.19</b>		<b>21'715'954.68</b>
<b>6210</b>	<b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>	<b>3'742'817.00</b>		<b>3'882'060.00</b>		<b>3'749'333.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'742'817.00</b>		<b>3'882'060.00</b>		<b>3'749'333.00</b>
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'742'817.00		3'882'060.00		3'749'333.00	
<b>6220</b>	<b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>	<b>20'859'472.46</b>	<b>510'900.00</b>	<b>18'605'352.55</b>	<b>646'000.00</b>	<b>19'387'825.70</b>	<b>2'077'283.09</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'348'572.46</b>		<b>17'959'352.55</b>		<b>17'310'542.61</b>
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					2'338.20	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	58'840.00		33'840.00		40'656.55	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	10'000.00		19'000.00		7'562.50	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	-6'060.61					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	7'500.00					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmen	18'443'518.00		16'235'926.00		17'180'386.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	323'000.00		355'000.00		231'468.77	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	790'000.00		790'000.00		790'000.00	
393072	Verr.: Residualkosten	1'019'069.00		959'621.00		948'167.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	46'706.05		47'565.55		40'546.68	
399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	166'900.00		164'400.00		146'700.00	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	.02					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		474'900.00		610'000.00		455'946.09
426007	Rückerstattungen des Kantons						1'588'617.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		36'000.00		36'000.00		32'720.00
<b>6221</b>	<b>Regional und Agglo.verkehr Stadtbus Winterthur [Gemeindebetrieb]</b>	<b>66'104'612.23</b>	<b>66'104'612.23</b>	<b>62'796'514.57</b>	<b>62'796'514.57</b>	<b>66'229'246.97</b>	<b>66'229'246.97</b>
300000	Entschäd., Tag- und Sitzungsgelder an Beh. + Komm.	100.00		100.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'165'760.00		29'427'108.00		28'173'921.80	
301006	Besoldung Auszubildende	72'384.00		58'292.00		55'965.45	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-270'787.00		-269'488.00		-290'739.80	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					839'263.19	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	88'000.00		121'510.00		212'037.20	
304900	Übrige Zulagen	135'135.00		142'145.00		69'343.05	
304910	Pikettentschädigungen	96'638.00		96'638.00		72'411.15	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	898'720.00		851'770.00		182'194.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'028'467.00		1'967'389.00		1'832'971.05	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'229.00		3'976.00		2'466.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'723'254.00		3'808'213.00		3'611'507.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	285'533.00		283'238.00		264'063.30	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	701.00		575.00		554.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	325'716.00		314'428.00		293'205.75	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	410.00		634.00		393.20	
305927	Übrige AG-Beiträge	815'000.00		815'000.00		862'748.48	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					81'982.85	
306400	Überbrückungsrenten	400'000.00		350'000.00			
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	166'000.00		231'800.00		65'467.83	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309100	Personalwerbung	10'000.00		15'000.00		4'800.00	
309900	Übriger Personalaufwand	125'175.00		110'075.00		91'303.52	
309901	Personalanlässe	66'500.00		41'700.00		35'358.01	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		655.81	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'043'098.00		2'455'221.00		1'827'598.10	
310200	Drucksachen, Publikationen	665'950.00		640'250.00		474'448.02	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	8'090.00		8'140.00		5'062.01	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	57'900.00		63'900.00		47'104.07	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	11'600.00		12'350.00		30'595.60	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	4'000.00		4'000.00		5'359.74	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	101'750.00		77'250.00		57'445.66	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	283'500.00		242'300.00		187'678.10	
311300	Anschaffung Hardware	39'600.00		154'100.00		77'039.54	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	162'000.00		112'000.00		52'638.94	
312012	Verbrauch Strom	132'800.00		132'800.00		120'502.36	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	161'430.00		162'456.72		161'429.97	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'995'214.00		1'727'425.00		1'742'573.19	
313010	Telefongebühren	16'500.00		17'000.00		15'431.63	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	112'750.00		112'750.00		86'960.04	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	43'300.00		37'400.00		40'260.74	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	693'500.00		564'500.00		235'084.96	
313400	Sachversicherungsprämien	531'525.00		531'625.00		539'274.65	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'267'000.00		974'000.00		479'144.05	
314401	Kleiner Liegenschaftenunterhalt	76'100.00		79'100.00		88'876.02	
314411	Service und Revisionen	72'000.00		75'000.00		49'091.69	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	417'390.00		418'890.00		325'984.44	
315003	Unterhalt von Betriebseinrichtungen	1'250.00		1'250.00		28.70	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3'335'510.00		2'702'110.00		2'357'636.16	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	8'400.00		37'000.00		37'133.84	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	255'510.00		276'510.00		40'433.99	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	62'000.00		93'750.00		43'491.28	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	65'270.00		57'070.00		14'856.04	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	1'500.00		1'500.00		899.76	
317000	Reisekosten und Spesen	27'750.00		29'650.00		20'407.33	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					7'445'045.35	
319000	Schadenersatzleistungen	47'500.00		37'500.00		44'877.28	
319900	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00		6'500.00		3'975.24	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	20'615.00		20'615.00		20'615.33	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	1'565'970.00		1'291'347.00		913'781.90	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	6'390'796.00		5'319'281.00		4'993'204.36	
330091	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen Betriebe	394'085.00		372'894.00		293'659.82	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital					504'567.42	
360100	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	2'101'514.00		2'150'578.00		2'180'887.62	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck					23'757.00	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	16'199.03		17'134.85		16'199.03	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	1'659'597.34		1'633'062.89		1'975'711.12	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	36'760.14		29'766.58		36'760.14	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	5'047.14		4'413.60		4'773.46	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	20'238.71		19'594.93		20'238.71	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	123.33		185.76		123.33	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'500.65		8'470.00		6'500.65	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	138'307.25		149'494.00		149'494.20	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	195.95		139.37		203.22	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	10'411.75		10'411.75		10'411.75	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	356'323.46		318'036.04		452'072.65	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'500.00		7'500.00		4'843.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	40'000.00		40'000.00		2'773.90	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	11'110.00		11'110.00		44'336.83	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	864.00		1'600.00		1'500.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'832.15	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					11'064.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					5'500.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					775.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					396'444.00	
393072	Verr.: Residualkosten	160'000.00		160'000.00		160'000.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	1'224'831.45		924'979.08		784'972.90	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	.03					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
420000	Ersatzabgaben						23'757.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						17'000.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1'037'000.00		1'046'000.00		881'276.19
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		196'500.00		242'500.00		358'538.95
426007	Rückerstattungen des Kantons		63'734'738.98		60'346'200.72		56'431'845.23
447001	Miete gewerbliche Räume VV		290'000.00		290'000.00		298'841.75
447003	Parkplätze + Garagen VV		164'000.00		164'000.00		172'444.03
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.						7'445'045.35
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		328'500.00		360'500.00		256'968.77
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		298'120.00		298'120.00		298'120.00
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		55'753.20		49'193.85		45'409.70
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)		.03				
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		.02				
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, Übriges</b>	<b>1'658'924.32</b>	<b>933'862.64</b>	<b>1'540'145.52</b>	<b>934'243.88</b>	<b>1'605'979.31</b>	<b>949'900.24</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>725'061.68</b>		<b>605'901.64</b>		<b>656'079.07</b>
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1					67'799.90	
310000	Büromaterial					16.40	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		10'000.00		1'946.55	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	5'000.00		6'000.00		232.40	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5'000.00		5'000.00		5'093.85	
311300	Anschaffung Hardware	3'000.00				351.35	
313000	Dienstleistungen Dritter	130'000.00		75'000.00		126'011.10	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	10'000.00		10'000.00		8'939.15	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	35'000.00		35'000.00		42'371.75	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	60'000.00		2'500.00		51'924.68	
314411	Service und Revisionen	10'000.00		15'000.00			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	5'000.00				3'741.30	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	5'500.00		5'500.00			
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					18'319.50	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	1'358.50		1'430.00			
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)					590'682.75	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					108'858.96	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)					90'250.47	
399006	IV BE Umlage Technischer Dienst (PG intern)					23'524.67	
399015	IV BE Umlage PG intern 1					465'914.53	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	721'906.05		761'320.89			
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	110'842.38		103'099.29			
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	94'329.73		98'901.68			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	456'987.66		411'393.66			
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)				1'010.00		
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		801'110.00		801'110.00		790'000.00
491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						11'064.00
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)						1'049.52
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						1'606.96
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						15'630.40
499006	IV GU Umlage Technischer Dienst (PG intern)						2'445.70
499015	IV GU Umlage PG intern 1						128'103.66
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)		2'475.82		2'883.47		
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		132.20		160.10		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)		6'653.88		9'144.05		
499087	IV GU Umlage PG extern 3		123'490.74		119'936.26		
<b>63</b>	<b>Verkehr, übrige</b>	<b>3'627'939.42</b>	<b>62'867.40</b>	<b>2'880'468.22</b>	<b>62'920.20</b>	<b>2'665'829.77</b>	<b>92'607.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'565'072.02</b>		<b>2'817'548.02</b>		<b>2'573'222.07</b>
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein</b>	<b>3'627'939.42</b>	<b>62'867.40</b>	<b>2'880'468.22</b>	<b>62'920.20</b>	<b>2'665'829.77</b>	<b>92'607.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'565'072.02</b>		<b>2'817'548.02</b>		<b>2'573'222.07</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'489'222.80		1'259'893.60		1'192'686.20	
301006	Besoldung Auszubildende	69'999.00		55'000.00		26'634.80	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-4'352.00	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-4'389.76	
304910	Pikettentschädigungen	161.00		4'248.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	106'751.00		70'738.00		76'290.15	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'495.00		3'531.00		1'710.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	146'785.00		114'723.00		120'670.65	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'020.00		3'229.00		995.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	14'725.00		10'022.00		10'771.35	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	619.00		501.00		242.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'038.00		11'291.00		12'178.45	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	718.00		564.00		272.95	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-438.98	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		5'000.00		9'127.20	
309100	Personalwerbung	3'000.00		2'000.00		3'534.95	
309900	Übriger Personalaufwand			1'000.00		1'175.10	
309901	Personalanlässe					141.85	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					160.70	
310200	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		10'000.00		7'367.95	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		223.74	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'000.00			
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00				953.45	
311300	Anschaffung Hardware	4'000.00		5'000.00		2'277.35	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					6'943.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		534.87	
313010	Telefongebühren	5'000.00		5'000.00		3'773.45	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	5'000.00		5'000.00		2'303.00	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	5'000.00		5'000.00			
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	850'000.00		700'000.00		732'159.77	
313700	Steuern und Abgaben					209.00	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung					-552.30	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	46'000.00		48'000.00		20'682.71	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00				1'946.00	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'849.30	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		731.40	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	204'689.76		101'098.79			
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	92'302.86		23'460.57			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	275.00		275.00		275.00	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	900.00				900.00	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	209.75				209.75	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					86.50	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	805.18		259.04		802.98	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	109'160.20		64'082.32		115'776.54	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	67'800.00		53'100.00		24'160.75	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	38'000.00		57'000.00			
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'177.25		22'474.85		15'951.74	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					133'087.17	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					84'709.37	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	123'708.12		101'758.68		60'054.57	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	150'877.50		124'718.37			
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8						838.02
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		60'000.00		60'000.00		90'519.21
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						1'250.47
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		2'867.40		2'920.20		
<b>64</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>	<b>6'815'796.47</b>	<b>6'815'796.47</b>	<b>6'803'960.93</b>	<b>6'803'960.93</b>	<b>6'923'418.40</b>	<b>6'923'418.40</b>
<b>6401</b>	<b>Netzwerke [Gemeindebetrieb]</b>	<b>6'815'796.47</b>	<b>6'815'796.47</b>	<b>6'803'960.93</b>	<b>6'803'960.93</b>	<b>6'923'418.40</b>	<b>6'923'418.40</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	855'002.00		867'875.00		855'369.91	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-17'100.04		-17'358.00			
304900	Übrige Zulagen	1'000.00		500.00		1'295.75	
304910	Pikettentschädigungen	27'000.00		27'000.00		26'819.78	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'633.00		55'660.00		57'123.06	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kost.	-3'595.90		-3'719.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	109'827.00		114'450.00		107'937.85	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	6'598.00		6'948.00		6'968.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'737.00		8'898.00		8'978.85	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-780'173.48	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000.00		8'000.00		71.23	
310000	Büromaterial	50.00		50.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150.00		250.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	62'000.00		64'500.00		15'012.43	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	27'500.00		24'000.00		159'254.15	
313010	Telefongebühren	162'157.39		171'951.96		150'386.40	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					7.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'697'717.96		1'683'767.00		1'707'943.66	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	20'000.00		20'000.00		17'816.42	
313400	Sachversicherungsprämien	650.00		651.00		228.90	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	11'500.00		2'000.00		2'328.35	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	3'493.20		7'065.84		7'893.86	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten			1'008.00			
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		2'500.00		1'479.84	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					342'809.85	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	192'058.00		174'667.00		156'379.18	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	1'469'250.00		1'460'266.00		1'444'958.44	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	18'088.00		20'101.96		59'094.00	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	331'115.59		319'282.45		961'685.70	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1'223'539.80		1'217'083.92		1'081'388.76	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	230.61		283.17		297.39	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	70'016.16		79'932.91		67'691.12	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	100.00					
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					2'000.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	474'578.70		486'345.72		460'371.05	
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		5'491'523.00		5'520'000.00		5'534'655.47
425031	Strom		-118.92		-191.98		-306.30
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		326'950.00		284'970.16		319'506.70
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		997'216.91		928'876.11		971'601.33
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		225.48		864.64		689.70
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)				69'442.00		97'271.50
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>125'580'940.11</b>	<b>113'484'408.46</b>	<b>123'745'519.85</b>	<b>111'364'215.29</b>	<b>116'022'379.67</b>	<b>105'267'008.48</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>12'096'531.65</b>		<b>12'381'304.56</b>		<b>10'755'371.19</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>18'751'175.20</b>	<b>18'496'692.45</b>	<b>18'363'821.28</b>	<b>17'818'375.59</b>	<b>18'075'543.57</b>	<b>18'056'868.44</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>254'482.75</b>		<b>545'445.69</b>		<b>18'675.13</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung (allgemein)</b>	<b>380'006.44</b>	<b>125'523.69</b>	<b>671'123.44</b>	<b>125'677.75</b>	<b>143'927.30</b>	<b>125'252.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>254'482.75</b>		<b>545'445.69</b>		<b>18'675.13</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'083.05	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					2'918.70	
313000	Dienstleistungen Dritter	105'000.00		155'000.00		60'259.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000.00		30'000.00		18'427.35	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge					272.95	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u. Verkehrswege allg. VV	20'000.00		210'000.00			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	38'376.02		31'786.54			
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	110'000.00		140'000.00			
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					695.70	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'015.95		59'088.70		3'579.89	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					18'828.00	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	1'013.44		1'418.55		1'824.23	
399019	IV BE Umlage PG intern 5					25'582.02	
399020	IV BE Umlage PG intern 6					10'456.41	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	8'161.00		7'442.87			
399023	IV BE Umlage PG intern 9	56'440.03		36'386.78			
491035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt		125'000.00		125'000.00		125'000.00
499019	IV GU Umlage PG intern 5						252.17
499021	IV GU Umlage PG intern 7		35.04		28.03		
499023	IV GU Umlage PG intern 9		488.65		649.72		
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>18'371'168.76</b>	<b>18'371'168.76</b>	<b>17'692'697.84</b>	<b>17'692'697.84</b>	<b>17'931'616.27</b>	<b>17'931'616.27</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					18'151.00	
304900	Übrige Zulagen					147.86	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3'630.00	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-2'253'429.55	
310000	Büromaterial	1'500.00				29.93	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000.00		6'000.00		4'794.88	
310113	Ankauf Strom					456.16	
310200	Drucksachen, Publikationen	10'000.04		8'000.04		2'580.69	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	306'172.00		301'060.00		246'786.38	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	6'000.00		5'000.00		330.00	
313010	Telefongebühren	52'000.00		12'842.48		3'320.85	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					25.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	56'000.00		55'000.00		55'339.77	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'232'260.04		1'122'615.88		990'228.65	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	15'000.00		15'000.00			
313400	Sachversicherungsprämien	13'550.00		11'800.00		4'673.25	
314000	Unterhalt an Grundstücken	423'000.00		522'800.04		356'829.83	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	115'500.00		93'500.00		95'530.12	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					5'620.50	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	93'000.00		62'500.00		16'562.28	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	12'000.00		12'000.00		12'151.20	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'212.00				2'174.00	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	17'280.00		12'475.04		15'591.84	
317000	Reisekosten und Spesen					28.24	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'591'658.51	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	2'254'303.00		2'101'762.00		1'949'537.27	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	263'477.00		265'924.00		268'945.20	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	665'545.00		650'465.00		627'621.97	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	3'684'523.52		3'599'332.98		5'083'298.39	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					725.00	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	7'503'031.42		7'289'675.91		7'470'762.85	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'360.67		1'460.67		1'360.67	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	2'916.80		2'923.80		1'627.73	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	125'000.00		125'000.00		125'000.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'500.00		5'500.00		10'079.45	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					11'347.50	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	25'000.00		25'000.00		15'348.75	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'145.18	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	1'480'037.27		1'385'060.00		1'191'604.92	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		-3'000.00		-3'000.00		3'634.94
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		195'350.00		194'000.00		284'592.13
425030	Wasser		15'707'500.00		15'427'632.46		15'736'089.53
425031	Strom		-5'000.00		1'000.00		-25'308.53
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						-25'000.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		82'544.00		82'500.00		82'502.84
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		355'000.00		250'000.00		268'627.00
490031	Verrechnungen PG extern, Wasser		827'211.00		859'403.29		822'541.70

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-358'302.24		-678'413.91		-513'895.68
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		200'000.00		200'000.00		200'000.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		110'000.00		140'000.00		1'120.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		13'800.00		13'800.00		19'688.70
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		1'246'066.00		1'205'776.00		1'077'023.64
<b>72</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>33'634'264.00</b>	<b>32'954'097.65</b>	<b>32'987'307.00</b>	<b>32'327'804.73</b>	<b>33'126'033.26</b>	<b>32'540'407.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>680'166.35</b>		<b>659'502.27</b>		<b>585'625.96</b>
<b>7200</b>	<b>Abwasserbeseitigung</b>	<b>680'166.35</b>		<b>659'502.27</b>		<b>619'153.11</b>	<b>33'527.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>680'166.35</b>		<b>659'502.27</b>		<b>585'625.96</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	30'000.00		30'000.00		35'766.14	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	2'000.00		2'000.00		335.50	
312012	Verbrauch Strom	200.00		200.00		172.70	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	800.00		800.00		662.13	
313000	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		498.40	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'000.00		2'000.00			
313701	MWST auf internen Verrechnungen	100.00		100.00		107.37	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung			-50.00			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		15'000.00		10'539.90	
314411	Service und Revisionen	10'000.00		5'000.00			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		954.45	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00				3'359.50	
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	82'886.04		82'886.04			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	4'144.74		4'030.16		4'144.74	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	8'479.77		10'289.64		10'094.96	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	4'107.77		3'622.09		4'107.77	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-913.09		185.72		-913.09	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	131.72		131.72		131.72	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	500'000.00		480'000.00			
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					436'878.90	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					9'687.56	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	19'229.40		20'306.90		19'739.46	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					82'885.00	
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						33'527.15
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>17'096'503.35</b>	<b>17'096'503.35</b>	<b>15'947'281.27</b>	<b>15'947'281.27</b>	<b>15'030'203.74</b>	<b>15'030'203.74</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'968'022.00		2'861'466.00		2'737'772.60	
301006	Besoldung Auszubildende	83'300.00		29'146.00		82'297.90	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-839.90	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					10'477.87	
304910	Pikettentschädigungen	39'667.00		37'104.00		34'239.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	192'339.00		181'369.00		177'719.90	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'350.00		1'872.00		5'278.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	407'547.00		427'395.00		408'783.10	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'020.00				2'673.50	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	26'341.00		25'517.00		25'005.80	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	739.00		266.00		746.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30'750.00		28'997.00		28'409.70	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	854.00		299.00		842.80	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'047.79	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-922'898.71	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		20'000.00		20'466.26	
309010	Berufliche Grundbildung	5'000.00				9'215.50	
309100	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'500.00		1'302.65	
309901	Personalanlässe	1'500.00		1'500.00			
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		943.15	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20'000.00		100'000.00		23'739.06	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		3'000.00		960.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften			1'000.00			
310400	Lehrmittel					161.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	1'000.00		1'000.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	60'000.00		40'000.00		36'515.94	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'000.00		4'000.00		4'535.35	
311300	Anschaffung Hardware	3'000.00		3'000.00		4'215.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen	5'000.00		5'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	110'000.00		110'000.00		113'530.90	
312012	Verbrauch Strom	1'500.00		1'000.00		1'492.73	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	5'900.00		5'900.00		5'723.96	
313000	Dienstleistungen Dritter	180'000.00		90'000.00		81'961.61	
313010	Telefongebühren	7'000.00		7'050.00		6'343.75	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4'000.00		4'300.00		4'264.85	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1					1'464.10	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5					71.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	1'830'000.00		1'270'000.00		1'239'249.18	
313400	Sachversicherungsprämien	4'000.00		2'300.00		3'930.55	
313700	Steuern und Abgaben	20'500.00		25'500.00		22'099.10	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	180.00		158.00		187.23	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung	-370'000.00		-370'000.00		-372'532.80	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege					35'020.25	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	260'000.00		130'000.00		222'405.85	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		7'697.80	
314410	Gärtnerischer Unterhalt					24'326.25	
314411	Service und Revisionen	15'000.00		10'000.00		11'713.94	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	50'000.00		50'000.00		52'855.23	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	4'000.00		4'000.00		3'491.90	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	50'000.00		72'000.00		51'918.78	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5'000.00		5'000.00		1'568.90	
317000	Reisekosten und Spesen	6'000.00		5'000.00		4'254.95	
317001	Andere Spesenvergütungen					178.00	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'123'605.02	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					- .10	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		10'062.00	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	5'678'847.92		5'531'436.30		4'973'646.38	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	14'532.26		13'362.56		3'363.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	304'985.18		292'215.82		185'143.75	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmen	250'000.00		210'000.00		264'439.05	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	7'214.29		7'109.01		7'214.29	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390032	Verrechnung PG extern, Strom	67'020.04		76'776.60		79'785.77	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	5'430.06		5'116.81		5'430.06	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	3'051.59		2'506.33		3'051.59	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	185.06		185.72		185.06	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	72'000.00		72'000.00		47'669.95	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	310'747.00		362'093.00		362'079.63	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	1'825.88		831.95		1'407.76	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	179.01		179.01		179.01	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	122'699.82		122'308.66		158'690.20	
391035	Int. Verrechnung Gärtnereischer Unterhalt					6'144.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	89'600.00		98'740.00		108'215.40	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	170'000.00		170'000.00			
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'528.40	
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					188'000.00	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	29'000.00		44'000.00			
393072	Verr.: Residualkosten	278'174.00		256'583.00		270'021.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	2'761'915.35		2'664'309.45		2'304'032.28	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	297'039.25		287'776.14		175'966.35	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	14'274.98		15'085.62		852.42	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	362'560.63		352'706.73		427'262.09	
399087	IV BE Umlage PG extern 3	35'842.17		14'825.00			
399088	IV BE Umlage PG extern 4	114'869.86		116'494.56		91'399.16	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						848.80
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		7'329.55
424010	Allg. Benützungsgebühren Klasse 1		6'000'000.00		6'000'000.00		6'060'419.05
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		100'000.00		100'000.00		103'648.15
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		15'500.00		15'500.00		10'935.75
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		7'271'687.47		6'363'116.93		5'072'589.87
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		50'000.00		50'000.00		53'863.35
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		10'000.00		10'000.00		14'715.00
425000	Verkäufe						15'000.00
425012	Verkaufserlöse Klasse 3						13'700.00
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		200'000.00				279'563.68
447004	Parkplätze VV (MWST)		4'450.00		4'320.00		4'513.24

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447005	Baurechtszinsertrag VV		1'000.00		1'000.00		999.60
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						.40
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten						750.00
463500	Beiträge von privaten Unternehmen						50'000.00
491002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		40'000.00		40'000.00		
491032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung		2'110'436.54		2'104'195.86		2'110'551.81
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						-556.80
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		40'000.00		40'000.00		
491075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		585'000.00		1'065'000.00		
491076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		94'000.00		84'000.00		136'496.75
491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		500'000.00				973'745.14
491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		50'000.00		50'000.00		4'794.65
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						100'484.91
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)		48.96		57.14		1.52
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		6'890.40		8'258.40		6'307.19
499087	IV GU Umlage PG extern 3		9'685.55		4'322.03		
499088	IV GU Umlage PG extern 4		5'804.43		5'510.91		9'502.13
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>15'857'594.30</b>	<b>15'857'594.30</b>	<b>16'380'523.46</b>	<b>16'380'523.46</b>	<b>17'476'676.41</b>	<b>17'476'676.41</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'058'131.00		1'834'379.00		1'785'855.63	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-41'162.62		-36'688.00		-3'638.15	
304900	Übrige Zulagen	16'000.00		10'000.00		9'714.79	
304910	Pikettentschädigungen	31'000.00		30'000.00		31'106.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	131'875.00		117'529.00		117'014.71	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-7'714.38		-7'650.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	216'713.00		231'357.00		226'216.10	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	16'079.00		14'799.00		14'466.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'052.00		18'801.00		18'408.30	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-682'072.08	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'000.00		39'500.00		61'131.93	
309900	Übriger Personalaufwand	9'200.00		1'800.00		7'405.93	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'500.00		806.30	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	52'200.00		7'200.00		-58'518.42	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	10'000.15		8'000.00		7'097.65	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	51'750.00		33'500.00		68'770.12	
312014	Verbrauch Fernwärme	15'600.00		15'000.00		11'273.38	
313010	Telefongebühren	30'893.90		27'979.00		43'197.32	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	600.00		1'000.00			
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	3'536'921.04		3'424'135.04		2'692'375.22	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	18'200.00		6'600.00		6'286.70	
313400	Sachversicherungsprämien	31'930.00		31'930.00		32'031.35	
314000	Unterhalt an Grundstücken					382.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	680'000.00		683'000.00		730'518.57	
314411	Service und Revisionen	33'500.00		32'000.00		64'026.82	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	861'000.00		1'160'000.00		619'167.64	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	736.08		1'706.40		948.79	
317000	Reisekosten und Spesen	22'800.00		10'700.00		10'660.21	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					652'517.40	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	860'265.00		759'585.00		1'118'539.63	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe			16'003.00		96'422.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	1'114'090.00		1'031'038.00		964'813.50	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe			295.68			
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	3'510'228.12		4'520'962.27		6'381'200.38	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	107.94				107.94	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	1'573.60		1'850.00		1'573.60	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	1'892.25		1'660.00		1'892.25	
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					2'700.00	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1'510'308.82		1'396'908.55		1'448'340.53	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	226.14		116.52		222.84	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	76'631.60		78'839.20		79'946.43	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'076.80	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'307.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	22'000.00		22'000.00		20'815.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	100'000.00		100'000.00		100'915.10	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					111'093.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	786'966.66		752'187.80		671'559.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						2'122.06
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		12'937'499.77		13'366'436.21		14'878'707.19
425031	Strom		-31'000.00		-42'988.05		-35'462.61
490035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall		952'051.28		1'024'796.38		923'160.84
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-149'929.47		-90'925.04		-197'880.72
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		546.72		51'506.96		51'158.30
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						2'535.63
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		2'148'426.00		2'071'697.00		1'852'335.72
<b>73</b>	<b>Abfallwirtschaft</b>	<b>58'087'547.95</b>	<b>58'011'257.11</b>	<b>57'285'837.76</b>	<b>57'221'401.92</b>	<b>50'396'519.96</b>	<b>50'335'609.76</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>76'290.84</b>		<b>64'435.84</b>		<b>60'910.20</b>
<b>7300</b>	<b>Abfallwirtschaft (allgemein)</b>	<b>132'790.84</b>	<b>56'500.00</b>	<b>117'935.84</b>	<b>53'500.00</b>	<b>125'533.53</b>	<b>64'623.33</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>76'290.84</b>		<b>64'435.84</b>		<b>60'910.20</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		2'500.00		1'894.00	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	2'000.00		2'000.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	8'000.00		8'000.00		10'593.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000.00		12'000.00		6'665.30	
312012	Verbrauch Strom	100.00		100.00		53.03	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	200.00		200.00		203.26	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung			-3'000.00		-3'133.16	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000.00		4'000.00		11'889.10	
314411	Service und Revisionen	5'000.00		5'000.00		3'472.20	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'145.10	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	2'403.87		1'950.12		2'861.75	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-913.03		185.72		-913.03	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	80'000.00		80'000.00			
391081	Verrechnung Personalaufwendungen 2					80'000.00	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					7'802.18	
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		10'000.00		7'000.00		7'230.00
426008	Rückerstattungen anderer Gemeinden		46'500.00		46'500.00		57'278.15
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						115.18

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>23'398'711.18</b>	<b>23'398'711.18</b>	<b>22'756'281.13</b>	<b>22'756'281.13</b>	<b>20'420'403.67</b>	<b>20'420'403.67</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'690'172.00		4'545'579.00		4'312'306.40	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal					-110'356.20	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					71'909.95	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	250'000.00		200'000.00		358'815.35	
304900	Übrige Zulagen					150.00	
304910	Pikettentschädigungen	49'949.00		30'564.00		23'678.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	302'317.00		288'020.00		269'897.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	573'608.00		585'233.00		552'066.70	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	41'669.00		40'790.00		38'174.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	48'305.00		46'017.00		43'126.95	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					7'191.00	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-1'127'987.31	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'500.00		32'000.00		20'100.45	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	17'000.00		22'000.00		10'378.45	
309901	Personalanlässe					1'729.20	
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		996.65	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	135'000.00		125'000.00		90'288.69	
310200	Drucksachen, Publikationen	77'000.00		172'000.00		53'870.55	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		1'429.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'500.00		506.00	
311001	Anschaffung von Betriebseinrichtungen	29'000.00		19'000.00		4'297.05	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	205'000.00		180'000.00		56'288.53	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	31'000.00		26'000.00		17'836.25	
311300	Anschaffung Hardware	52'000.00		52'000.00		3'453.95	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'172'000.00		1'162'000.00		1'297'432.40	
312012	Verbrauch Strom	2'100.00		2'100.00		1'296.18	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	4'667.00		4'667.00		5'320.99	
313000	Dienstleistungen Dritter	464'000.00		355'000.00		403'703.60	
313010	Telefongebühren	4'000.00		4'000.00		3'476.50	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	16'000.00		27'000.00		22'677.88	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	15'000.00		15'000.00		13'560.84	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1					50.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313024	div. DL Dritter Kategorie 5					78.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	179'800.00		349'800.00		127'258.40	
313400	Sachversicherungsprämien	22'700.00		22'700.00		22'711.20	
313700	Steuern und Abgaben	590'000.00		620'000.00		731'905.35	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	260'000.00		260'000.00		230'933.43	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung			-641'500.00		-682'557.69	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15'000.00		15'000.00		610.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000.00		110'000.00		3'270.90	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	134'000.00		114'000.00		19'843.05	
314410	Gärtnerischer Unterhalt					151.35	
314411	Service und Revisionen	24'700.00		23'700.00		35'106.20	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	290'000.00		263'000.00		156'368.55	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	2'000.00		2'000.00		4'815.35	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'000.00		35'000.00		58'210.40	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	167'000.00		35'000.00		33'683.75	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'500.00		16'500.00		12'842.30	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten					1'077.00	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		5'694.70	
317001	Andere Spesenvergütungen					6'259.60	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					789'626.34	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		13'730.55	
319200	Abgeltung von Rechten					2'148.60	
319900	Übriger Betriebsaufwand					10'544.30	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	360'299.11		343'951.66		310'839.95	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	254'807.39		260'877.83		254'807.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	1'057'836.99		1'234'488.40		487'271.20	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital					410'325.02	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	4'032.42		5'340.59		4'032.42	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	59'694.82		54'537.00		73'263.00	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	30'495.99		30'635.28		30'495.99	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	17'460.40		12'542.20		16'391.78	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	41'071.75		5'652.02		41'071.75	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-743.51		371.44		-743.51	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	3'083.80		5'140.00		3'083.80	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	167.75		200.00		167.75	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	288'000.00		288'000.00		248'256.35	
391002	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	40'000.00		40'000.00			
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	2'771'273.00		2'951'567.00		2'981'295.11	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	347.87		353.72		361.52	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'117.37		1'117.37		1'117.37	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	68'264.55		69'260.54		95'667.76	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'464'400.00		4'457'100.00		4'421'396.00	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	30'000.00		34'000.00		28'006.10	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		5'000.00		3'681.35	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'761.25	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					25'946.84	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'547.00	
391080	Verrechnung Personalaufwendungen 1					774.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	680'800.00		680'800.00		692'000.00	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	10'000.00					
393072	Verr.: Residualkosten	263'899.00		245'700.00		239'127.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	268'852.00		317'960.15		162'056.06	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	586'041.00		528'237.74		346'443.89	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	324'245.94		487'768.33		48'587.98	
399071	IV BE Umlage Personal 2 (PG extern)					-27'840.00	
399075	IV BE Umlage Administration (PG extern)	715'176.42		648'217.77		635'320.13	
399087	IV BE Umlage PG extern 3	73'775.12		69'848.54		62'487.99	
399088	IV BE Umlage PG extern 4	875'825.00		787'943.55		789'426.39	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		275'000.00		260'000.00		
424010	Allg. Benützungsgebühren Klasse 1		7'221'000.00		6'670'000.00		6'962'599.67
424011	Allg. Benützungsgebühren Klasse 2		60'000.00		60'000.00		
424012	Allg. Benützungsgebühren Klasse 3						6'000.00
424014	Allg. Benützungsgebühren Klasse 5		300'000.00		300'000.00		407'781.95
424015	Allg. Benützungsgebühren Klasse 6						298.20
424016	Allg. Benützungsgebühren Klasse 7		2'000.00		2'000.00		



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		5'849'800.00		5'636'800.00		5'494'463.96
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2		-1'180'000.00		-977'000.00		-1'065'545.87
424032	Dienstleistungen für Dritte Klasse 3		138'000.00		33'000.00		636'506.82
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		3'500.00		3'500.00		531.25
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		11'000.00				
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7						7'409.95
425000	Verkäufe						-13'962.65
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		12'000.00		12'000.00		30'595.57
425012	Verkaufserlöse Klasse 3		377'000.00		420'000.00		403'305.00
425013	Verkaufserlöse Klasse 4		22'500.00		25'000.00		17'626.95
425014	Verkaufserlöse Klasse 5		26'000.00		20'000.00		255'496.85
425015	Verkaufserlöse Klasse 6						41'830.35
425017	Verkaufserlöse Klasse 8						-4'000.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'202.70
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		238'000.00		243'000.00		24'732.10
426005	Rückerstattung von Mieten		7'500.00		7'500.00		11'514.45
429010	Periodenfremde Zahlungseing. (Debitorenverluste)						9'884.43
430900	Übriger betrieblicher Ertrag		1'000.00		1'000.00		
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						140.61
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						4'875.00
447001	Miete gewerbliche Räume VV		82'000.00		82'000.00		84'254.40
447002	Pachtzinsen VV		19'000.00		19'000.00		14'625.00
447004	Parkplätze VV (MWST)		8'000.00		9'180.00		8'582.49
447007	Garagen VV (MWST)		7'000.00		7'840.00		7'625.69
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		3'129'398.33		2'758'799.79		
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		137'731.00		137'731.00		137'731.38
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						2'197.75
490036	Verrechnungen PG extern Abfall		26'265.94		52'069.03		23'306.67
490071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)						11'472.25
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		4'450'000.00		4'450'000.00		4'404'082.90
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		1'485'000.00		1'440'000.00		1'655'981.95
491072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		80'000.00		80'000.00		
491077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		81'450.00		81'450.00		79'075.00
491078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		256'800.00		254'600.00		253'572.03

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						58'531.16
491081	Verrechnung Personalaufwendungen 2						80'000.00
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		56'880.00		56'880.00		56'880.00
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		134'990.15		534'268.35		197'480.80
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)		1'112.03		1'847.40		86.34
499075	IV GU Umlage Administration (PG extern)		13'591.80		15'177.60		9'378.48
499087	IV GU Umlage PG extern 3		19'936.08		20'363.40		17'181.13
499088	IV GU Umlage PG extern 4		44'255.85		37'274.56		82'070.96
<b>7302</b>	<b>Kehrichtverbrennungsanlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>34'556'045.93</b>	<b>34'556'045.93</b>	<b>34'411'620.79</b>	<b>34'411'620.79</b>	<b>29'850'582.76</b>	<b>29'850'582.76</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'393'548.00		4'971'301.00		4'561'857.89	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-107'870.96		-99'426.00		-17'573.85	
304900	Übrige Zulagen	100'000.00		100'000.00		64'163.97	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	235'000.00		235'000.00		244'928.50	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	343'000.00		318'555.00		311'065.78	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-21'728.12		-21'977.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	646'761.00		689'661.00		603'616.05	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	41'659.00		39'646.00		36'815.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	54'986.00		50'970.00		47'808.65	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-1'808'478.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	130'500.00		30'500.00		55'329.77	
309010	Berufliche Grundbildung			44'000.00		2'549.98	
309900	Übriger Personalaufwand	30'000.00		30'000.00		24'681.77	
309901	Personalanlässe	9'000.00				4'782.02	
310000	Büromaterial	5'000.15		5'000.00		27.94	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'200.00		13'000.00		40'034.69	
310200	Drucksachen, Publikationen					3'679.56	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	1'651'521.70		1'781'630.00		1'427'239.36	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	134'000.00		119'000.00		22'674.38	
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00				2'036.45	
313010	Telefongebühren	32'959.57		26'135.00		37'837.59	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	2'000.00		2'000.00		1'730.22	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	78'500.00		76'500.00		4'355.73	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	7'923'353.89		7'540'561.72		7'535'588.56	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	100'000.00		90'000.00		19'811.73	
313400	Sachversicherungsprämien	976'130.00		766'350.00		771'649.30	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	208'000.00		394'000.00		143'430.94	
314411	Service und Revisionen	222'112.00		240'000.00		158'537.69	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte					97.00	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	4'641'600.00		3'838'000.00		3'774'312.85	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	13'813.64		3'415.56		6'766.41	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	30'000.00		30'000.00		23'687.13	
317000	Reisekosten und Spesen	19'000.00		13'000.00		2'896.78	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'781'750.91	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	2'149'915.00		2'135'460.00		2'320'055.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	7'910'530.00		7'342'606.00		7'340'356.00	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe			591.24			
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	1'943'527.91		3'101'742.55		3'511'952.35	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	4'551.85		3'900.00		4'551.85	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	171.30				171.30	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-2'193'764.74		-2'556'803.87		-5'575'545.91	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	372.47		181.50		177.29	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	21'638.55		21'638.55		21'638.55	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	93'153.76		113'502.47		165'510.49	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	1'255.00		1'255.00		6'000.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					800.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'485'000.00		1'440'000.00		1'655'981.96	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					13'234.65	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					70'457.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	231'648.96		1'480'725.07		425'548.68	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00				
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		20'245'000.00		19'557'000.00		19'759'335.24
425031	Strom		5'395'750.00		5'737'819.60		2'685'455.51
425032	Gas						360'000.00
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						46'193.23
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		992'250.00				27'830.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		107'500.00		107'500.00		68'600.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		4'864'795.73		3'990'169.11		3'481'482.73
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		2'640'706.20		2'823'014.08		2'852'054.57
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		298'044.00		2'196'118.00		569'631.48
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>1'207'998.91</b>	<b>17'300.44</b>	<b>1'169'648.64</b>	<b>21'595.57</b>	<b>1'190'899.62</b>	<b>76'649.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'190'698.47</b>		<b>1'148'053.07</b>		<b>1'114'250.00</b>
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>1'207'998.91</b>	<b>17'300.44</b>	<b>1'169'648.64</b>	<b>21'595.57</b>	<b>1'190'899.62</b>	<b>76'649.62</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'190'698.47</b>		<b>1'148'053.07</b>		<b>1'114'250.00</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					780.90	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		2'000.00		438.80	
313000	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		2'250.10	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	150'000.00		150'000.00		85'033.36	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			4'000.00		228.15	
314200	Unterhalt Wasserbau	110'000.00		110'000.00		84'342.05	
314410	Gärtnerischer Unterhalt					272.95	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u. Verkehrswege allg. VV	25'645.24		25'109.89			
330020	Planmäss. Abschreibungen Wasserbau allg. VV	295'366.84		277'632.08			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	8'481.93		8'481.93			
366010	Planmäss. Abs. Inv.-beiträge an Kanton, allg. VV	5'000.00		5'000.00			
366040	Planm. Abs. Inv.-beiträge öff. Untern., allg. VV	2'167.65		2'167.65			
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	750.00		750.00			
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	25'000.00		25'000.00			
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					39'098.83	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					16'260.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'976.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	131'142.85		135'918.45		122'850.49	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					314'507.19	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)					318'326.80	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)					103'285.99	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)					47'126.71	
399015	IV BE Umlage PG intern 1					54'121.30	
399070	IV BE Umlage Personal 1 (PG extern)	310'990.60		284'615.34			
399076	IV BE Umlage Overheadkosten (PG extern)	47'633.49		38'549.05			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399078	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)	40'537.33		36'979.55			
399087	IV BE Umlage PG extern 3	49'282.98		58'444.70			
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						51'517.00
499000	IV GU Umlage Personalkosten (PG intern)						565.51
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)						1'524.69
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)						8'161.77
499015	IV GU Umlage PG intern 1						14'880.65
499070	IV GU Umlage Personal 1 (PG extern)		1'066.56		1'077.97		
499076	IV GU Umlage Overheadkosten (PG extern)		56.81		59.86		
499078	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG extern)		2'859.44		3'418.98		
499087	IV GU Umlage PG extern 3		13'317.63		17'038.76		
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'410'153.20</b>	<b>230'230.00</b>	<b>1'388'600.78</b>	<b>224'261.00</b>	<b>1'276'255.91</b>	<b>345'753.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'179'923.20</b>		<b>1'164'339.78</b>		<b>930'502.78</b>
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>1'410'153.20</b>	<b>230'230.00</b>	<b>1'388'600.78</b>	<b>224'261.00</b>	<b>1'276'255.91</b>	<b>345'753.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'179'923.20</b>		<b>1'164'339.78</b>		<b>930'502.78</b>
309900	Übriger Personalaufwand					793.55	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		11'000.00		26'783.71	
310200	Drucksachen, Publikationen					467.30	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.					4'000.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					477.20	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000.00		19'000.00		22'833.35	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)				2.52		
313000	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		115'000.00		13'737.03	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	500.00		500.00		600.00	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	5'000.00		5'000.00		5'900.55	
313400	Sachversicherungsprämien	34.00				33.60	
313700	Steuern und Abgaben	1'138.00		1'138.00			
313701	MWST auf internen Verrechnungen					1.76	
314000	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00				1'545.45	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		585.85	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					250.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					60.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien					790.50	
330020	Planmäss. Abschreibungen Wasserbau allg. VV	12'300.29		12'300.29			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	6'596.21		691.86			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	6'946.76					
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	97'327.33		97'327.34			
363500	Beiträge an private Unternehmen	20'000.00		20'000.00		16'029.55	
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck					10'995.30	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	67.62		115.42		67.62	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall			2.29			
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'453.31		1'453.31		1'453.31	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'894.60	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					279.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	36'822.45		31'809.85		28'842.84	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					159'530.00	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	25'473.27		13'041.67		12'947.05	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	42'794.02		42'334.02			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	11'266.28		3'226.04		29'312.84	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	502'757.12		414'529.55		715'052.10	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	588'176.54		595'128.62		218'991.85	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						686.00
424041	Dienstleistungen für Dritte		70'000.00		70'000.00		112'210.85
425014	Verkaufserlöse Klasse 5						47.50
425028	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 9						1'951.00
425042	Verkaufserlöse						12.50
425043	Verkaufserlöse						460.81
447001	Miete gewerbliche Räume VV		480.00		480.00		480.00
447002	Pachtzinsen VV		130'750.00		124'781.00		124'781.40
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						1.00
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		29'000.00		29'000.00		36'979.33
463500	Beiträge von privaten Unternehmen						30'000.00
499019	IV GU Umlage PG intern 5						38'142.74

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>3'177'907.78</b>	<b>325'740.24</b>	<b>3'147'007.79</b>	<b>302'848.88</b>	<b>2'951'456.85</b>	<b>395'836.83</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'852'167.54</b>		<b>2'844'158.91</b>		<b>2'555'620.02</b>
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>406'777.89</b>	<b>175'740.25</b>	<b>354'983.45</b>	<b>150'552.60</b>	<b>320'302.30</b>	<b>198'384.82</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>231'037.64</b>		<b>204'430.85</b>		<b>121'917.48</b>
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		350.00	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		300.00			
310200	Drucksachen, Publikationen			1'600.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	40'000.00					
311300	Anschaffung Hardware	500.00				278.40	
313010	Telefongebühren	150.00		150.00		118.75	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	650.00		350.00		625.00	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2					235.00	
313400	Sachversicherungsprämien	120.00		120.00		118.10	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung					-2'122.53	
314411	Service und Revisionen			3'000.00			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00		3'000.00		922.20	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00				1'997.85	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					60.15	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)					13'339.56	
399004	IV BE Umlage Administration (PG intern)	359'257.89		345'363.45		292'331.16	
399021	IV BE Umlage PG intern 7					12'048.66	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		175'000.00		150'000.00		
421001	Gebühren für Amtshandlungen Klasse 1						40'221.45
424031	Dienstleistungen für Dritte Klasse 2						157'745.50
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7						145.00
499004	IV GU Umlage Administration (PG intern)		740.25		552.60		
499021	IV GU Umlage PG intern 7						272.87
<b>7690</b>	<b>Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>2'771'129.89</b>	<b>149'999.99</b>	<b>2'792'024.34</b>	<b>152'296.28</b>	<b>2'631'154.55</b>	<b>197'452.01</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'621'129.90</b>		<b>2'639'728.06</b>		<b>2'433'702.54</b>
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'736.30	
309100	Personalwerbung					150.00	



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand			1'822.25
309901	Personalanlässe			1'084.70
310000	Büromaterial	2'000.00	2'000.00	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial		1'000.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'600.00	5'600.00	1'090.00
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00	500.00	703.14
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	2'000.00	2'000.00	1'271.00
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'026.05
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	22'000.00	22'000.00	20'745.40
312012	Verbrauch Strom			257.95
313010	Telefongebühren	1'743.00	1'500.00	2'166.35
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	11'000.00	11'000.00	698.15
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	41'500.00	46'000.00	38'480.00
313015	Informatikdienstleistungen Dritter		1'153.00	622.00
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	572'000.00	715'000.00	546'291.61
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	147'000.00		3'279.75
313300	Informatik-Nutzungsaufwand		2'000.00	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	1'000.00	2'000.00	1'433.00
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			197.50
317000	Reisekosten und Spesen			1'466.55
319900	Übriger Betriebsaufwand			237.50
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	27'000.00	27'000.00	27'000.00
389200	Einlagen in Rücklagen der Globalbudgetbereiche			33'701.05
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	828.35	360.00	828.35
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	490.00	390.00	490.00
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)			600.00
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	568.43	531.00	527.85
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	208.25	206.35	351.80
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	88'048.88	85'141.11	89'116.28
391036	Int. Verrechnung a. o. gärtnerischer Unterhalt			11'000.00
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	200.00	200.00	700.00
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			2'498.20
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'200.00	2'200.00	9'407.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					145.00	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					450.00	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'756.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	159'000.00		155'300.00		150'773.82	
399005	IV BE Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)	-63'474.24		-61'884.63			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	384'764.52		409'021.91			
399017	IV BE Umlage PG intern 3	536'264.70		498'622.20			
399018	IV BE Umlage PG intern 4	828'888.00		863'183.40		-63'473.45	
399020	IV BE Umlage PG intern 6					381'454.02	
399021	IV BE Umlage PG intern 7					495'120.73	
399022	IV BE Umlage PG intern 8					857'948.70	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						6'022.40
461000	Entschädigungen vom Bund						30'000.00
461100	Entschädigungen von Kanton und von Konkordaten		132'000.00		132'000.00		133'337.75
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'000.00		18'000.00		18'000.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						7'725.60
499005	IV GU Umlage Infrastrukturkosten (PG intern)		-01		-01		
499016	IV GU Umlage PG intern 2				2'296.29		
499020	IV GU Umlage PG intern 6						2'366.26
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>6'818'036.07</b>	<b>3'449'090.56</b>	<b>6'403'800.57</b>	<b>3'447'927.60</b>	<b>6'718'321.95</b>	<b>3'481'987.37</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'368'945.51</b>		<b>2'955'872.97</b>		<b>3'236'334.58</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>6'818'036.07</b>	<b>3'449'090.56</b>	<b>6'403'800.57</b>	<b>3'447'927.60</b>	<b>6'718'321.95</b>	<b>3'481'987.37</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'368'945.51</b>		<b>2'955'872.97</b>		<b>3'236'334.58</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'017'736.00		2'066'879.04		1'939'317.20	
301002	Besoldung Reinigungspersonal	17'193.00		16'841.04		17'350.55	
301006	Besoldung Auszubildende	32'799.00		21'684.00		19'215.70	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-20'000.00		-20'000.00		-19'040.75	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					9'713.70	
304910	Pikettentschädigungen					7'757.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	128'580.00		130'668.12		123'333.15	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'101.00		1'081.08		1'114.05	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'106.00		1'392.00		963.60	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	227'958.00		272'563.92		260'566.31	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'381.00		2'632.08		2'631.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	17'071.00		17'961.96		16'811.65	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung	147.00		150.00		154.65	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	282.00		194.04		170.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'524.00		20'856.00		19'687.10	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	176.00		173.04		177.80	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	336.00		222.00		154.00	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					971.37	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'300.00		8'300.00		8'318.50	
309010	Berufliche Grundbildung	3'700.00		3'700.00		5'335.05	
309900	Übriger Personalaufwand	5'200.00		6'600.00		1'949.20	
310000	Büromaterial	1'500.00		1'500.00			
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	586'000.00		611'000.00		596'156.02	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'900.00		2'900.00		31'190.95	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		692.63	
310400	Lehrmittel	1'000.00		1'000.00			
310910	Übriger Material- und Warenaufwand 2	8'500.00		8'500.00		5'637.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		8'219.40	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	11'100.00		11'100.00		14'907.40	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'600.00		16'600.00		7'394.77	
311300	Anschaffung Hardware					370.20	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	34'000.00		44'000.00		36'087.30	
312012	Verbrauch Strom	900.00		900.00		1'531.06	
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	7'545.00		7'508.04		7'544.99	
313000	Dienstleistungen Dritter	179'500.00		164'500.00		221'560.23	
313010	Telefongebühren	620.00		620.00		886.65	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	43'300.00		43'300.00		36'602.59	
313012	Abonnemente ÖV	1'000.00		1'000.00			
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	900.00		900.00		1'254.30	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	320'000.00		220'000.00		321'813.65	
313021	div. DL Dritter Kategorie 2	585'000.00		665'000.00		595'100.35	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	30'000.00		30'000.00		6'056.02	
313400	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		8'704.75	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313700	Steuern und Abgaben	1'062.00		1'062.00		1'339.65	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	1'100.00		1'100.00		1'239.26	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung			-100'000.00		-105'971.58	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	165'000.00		165'000.00		94'115.41	
314411	Service und Revisionen					1'040.95	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	66'500.00		36'500.00		33'391.82	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		789.15	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					10'786.74	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00		3'531.66	
317000	Reisekosten und Spesen					6'040.27	
319000	Schadenersatzleistungen					1'672.90	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u. Verkehrswege allg. VV	6'107.08		6'107.08			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	477'434.90		473'463.93			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	498'157.34		408'116.50			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	34'657.70		27'017.20			
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	122'408.05		52'923.21			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	47'855.40		47'769.93		47'855.40	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	84'152.97		97'167.60		100'182.11	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	113'248.97		133'036.89		113'248.97	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	12'527.20		14'224.82		12'527.20	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	925.50		711.93		925.50	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	6'151.55		3'500.00		6'151.55	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	3'640.05		4'710.00		3'640.05	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					1'270.97	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					2'917.20	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	8'079.54		8'079.54		8'079.54	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	28'323.60		29'685.20			
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					10'604.10	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					2'273.27	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		5'000.00		2'426.55	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					3'761.55	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3'000.00		3'000.00		2'300.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					6'863.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	2'200.00		5'950.00		5'920.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					43'372.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	188'101.45		185'887.90		174'336.99	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					1'048'372.73	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	13'069.72		9'563.22			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	47'427.90		87'570.27		94'437.63	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	964.08		2'146.76		268'390.93	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	530'285.21		520'583.75		301'456.22	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	77'215.25		93'439.05		72'780.16	
399020	IV BE Umlage PG intern 6			14'604.38		17'889.81	
399021	IV BE Umlage PG intern 7	-17'954.21		-329'346.95			
399022	IV BE Umlage PG intern 8	-17'560.18					
421000	Gebühren für Amtshandlungen		2'500.00		2'500.00		775.20
424016	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 7		400'000.00		400'000.00		459'125.65
424033	Dienstleistungen für Dritte Klasse 4		500.00		500.00		
424034	Dienstleistungen für Dritte Klasse 5		654'000.00		624'000.00		635'293.85
424035	Dienstleistungen für Dritte Klasse 6		375'000.00		375'000.00		388'327.07
424036	Dienstleistungen für Dritte Klasse 7		1'400'000.00		1'400'000.00		1'352'042.68
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8		9'000.00		9'000.00		5'920.00
424038	Dienstleistungen für Dritte Klasse 9		14'000.00		14'000.00		9'445.06
425013	Verkaufserlöse Klasse 4		10'000.00		10'000.00		47'051.90
425014	Verkaufserlöse Klasse 5		564'000.00		594'000.00		527'529.80
425040	Verkaufserlöse						209.23
427000	Bussen						600.00
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						36'360.70
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000.00		9'000.00		7'750.00
447004	Parkplätze VV (MWST)		11'168.00		11'168.00		7'472.00
499016	IV GU Umlage PG intern 2		-01				
499017	IV GU Umlage PG intern 3						1'118.46
499019	IV GU Umlage PG intern 5						2'965.77
499021	IV GU Umlage PG intern 7		-77.10		-1'240.40		
499022	IV GU Umlage PG intern 8		-33				

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>2'493'857.00</b>	<b>.01</b>	<b>2'999'496.03</b>		<b>2'287'348.55</b>	<b>33'896.03</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'493'856.99</b>		<b>2'999'496.03</b>		<b>2'253'452.52</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>2'493'857.00</b>	<b>.01</b>	<b>2'999'496.03</b>		<b>2'287'348.55</b>	<b>33'896.03</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'493'856.99</b>		<b>2'999'496.03</b>		<b>2'253'452.52</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'976'970.20		1'963'766.52		1'886'810.65	
301006	Besoldung Auszubildende	40'933.00		43'545.96		10'843.80	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					14'174.95	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	126'117.00		124'781.00		120'957.90	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'629.00		2'797.00		426.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	247'487.00		259'745.04		237'527.65	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'960.00		351.00		230.45	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	16'998.00		17'386.00		16'787.55	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	360.00		393.96		97.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'156.00		19'934.00		19'340.55	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	420.00		446.96		68.15	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					1'417.49	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'200.00		14'200.00		6'438.00	
309010	Berufliche Grundbildung					1'614.23	
309900	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'200.00		4'065.80	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					1'659.75	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		2'000.00		5'569.90	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		846.55	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					231.22	
311300	Anschaffung Hardware	500.00		500.00		158.45	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		140'000.00		51'374.65	
313010	Telefongebühren					810.10	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					1.30	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	8'400.00		8'400.00		8'500.00	
313024	div. DL Dritter Kategorie 5	1'500.00				1'868.35	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	500'000.00		610'000.00		352'920.90	
313400	Sachversicherungsprämien	118.15		118.15		118.10	
313700	Steuern und Abgaben	134.03		134.03		134.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			6'000.00		2'489.84	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten					64.60	
317000	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'700.00		4'546.45	
319900	Übriger Betriebsaufwand					3'424.00	
332000	Planmäss. Abschr. Software allg. VV	170'394.24		405'180.01			
332090	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen allg. VV	-91'666.67		-75'000.00			
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	174'625.00		171'318.00		161'941.95	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	176.10		510.00		176.10	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					267.26	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					135.45	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	81'800.00		85'900.00		126'319.20	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					365.39	
393000	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG intern)			13'000.00			
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	35'475.50		27'344.65		24'144.05	
399003	IV BE Umlage Overheadkosten (PG intern)	267'552.21		248'687.14		232'445.96	
399016	IV BE Umlage PG intern 2	149.16					
399017	IV BE Umlage PG intern 3					86'521.47	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	205'671.37		168'837.97		97'180.84	
399019	IV BE Umlage PG intern 5	-1'413'897.14		-1'331'931.01		-1'001'066.88	
399020	IV BE Umlage PG intern 6					-236'638.42	
399050	IV BE Umlage Departementssekretariat	67'794.85		61'249.65		40'036.40	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						15'250.01
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1						28'264.95
424037	Dienstleistungen für Dritte Klasse 8						720.21
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						7'526.85
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						13'210.00
499003	IV GU Umlage Overheadkosten (PG intern)						1'362.39
499017	IV GU Umlage PG intern 3						360.53
499019	IV GU Umlage PG intern 5		.01				-32'798.91



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>232'216'193.09</b>	<b>253'962'115.45</b>	<b>247'785'957.38</b>	<b>269'333'559.26</b>	<b>316'530'591.61</b>	<b>337'522'919.43</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>21'745'922.36</b>		<b>21'547'601.88</b>		<b>20'992'327.82</b>	
81	<b>Landwirtschaft</b>	<b>598.28</b>	<b>2'500.00</b>	<b>1'300.00</b>		<b>370.90</b>	<b>2'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'901.72</b>			<b>1'300.00</b>	<b>2'129.10</b>	
8120	<b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>	<b>598.28</b>	<b>2'500.00</b>	<b>1'300.00</b>		<b>370.90</b>	<b>2'500.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'901.72</b>			<b>1'300.00</b>	<b>2'129.10</b>	
310000	Büromaterial	113.00		200.00		112.50	
310200	Drucksachen, Publikationen			1'100.00			
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	485.28				258.40	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00				2'500.00
82	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>5'345'867.15</b>	<b>3'987'100.05</b>	<b>5'216'756.22</b>	<b>4'129'100.00</b>	<b>4'491'609.15</b>	<b>3'912'407.63</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'358'767.10</b>		<b>1'087'656.22</b>		<b>579'201.52</b>
8200	<b>Forstwirtschaft Hauptbetrieb</b>	<b>4'127'990.29</b>	<b>3'104'900.05</b>	<b>3'925'007.98</b>	<b>3'108'900.00</b>	<b>3'320'451.61</b>	<b>3'018'839.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'023'090.24</b>		<b>816'107.98</b>		<b>301'612.41</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'307'011.20		2'260'651.92		1'982'397.55	
301006	Besoldung Auszubildende	90'367.00		56'888.04		77'329.45	
301010	Besoldung					2'181.15	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-25'000.00		-15'000.00		-30'154.65	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal	-25'000.00		-28'000.00		-15'385.55	
304910	Pikettentschädigungen					1'128.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	147'440.00		143'623.92		125'561.00	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'803.00		3'653.04		4'185.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	277'834.00		297'925.08		272'788.45	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen	511.00				559.15	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	19'773.00		19'882.92		17'308.15	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	779.00		507.00		684.30	
305310	AG-Beiträge an Unfallversicherung					19.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'537.00		22'925.04		20'043.55	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	926.00		582.96		668.40	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-1'538.55	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	21'600.00		21'600.00		10'783.00	
309010	Berufliche Grundbildung	5'000.00		5'000.00		5'057.00	
309900	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		3'398.85	
310000	Büromaterial					3'170.10	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	187'000.00		227'000.00		220'147.73	
310120	Handelswaren 1	440'000.00		440'000.00		271'809.92	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		767.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		637.90	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'518.15	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	120'000.00		120'000.00		56'210.40	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	39'000.00		38'000.00		35'060.95	
311300	Anschaffung Hardware					1'651.30	
311800	Anschaffung von immateriellen Anlagen					1'713.43	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	30'000.00		26'000.00		26'549.65	
312011	Verbrauch Wasser					32.20	
312012	Verbrauch Strom	200.00		200.00		203.27	
312015	Verbrauch Heizöl	4'000.00		4'000.00			
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	779.28		746.04		779.27	
313000	Dienstleistungen Dritter	538'000.00		538'000.00		520'640.03	
313010	Telefongebühren	700.00		700.00		615.20	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	9'600.00		9'600.00		8'844.10	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	4'500.00		4'500.00		5'120.45	
313400	Sachversicherungsprämien	4'620.00		4'620.00		5'092.45	
313700	Steuern und Abgaben	13'040.00		13'040.00		15'499.80	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					63.99	
313795	Aufwandminderung: Pauschale MWST Vorst-Vergütung			-60'000.00		-59'889.34	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten					9'119.58	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		20'000.00		5'433.25	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	258'000.00		223'000.00		232'650.98	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00		4'384.70	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	12'000.00		12'000.00		6'736.10	
317000	Reisekosten und Spesen	45'000.00		55'000.00		46'161.66	
319000	Schadenersatzleistungen	8'000.00		8'000.00		4'221.40	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		10'455.00	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u.Verkehrswege allg. VV	99'469.62		100'637.12			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	40'889.42		30'117.61			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	10'589.70					
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	258'905.80		253'629.94			
363600	Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	17'000.00		17'000.00		10'032.35	
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	2'468.84		1'965.33		2'468.84	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	8'817.72		10'937.88		10'534.28	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	320.74		281.79		320.74	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	755.78		758.35		755.78	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	185.00		160.00		185.00	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	90'000.00		90'000.00		49'170.93	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	2'662.83		2'662.83		2'662.83	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'880.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					342.93	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	35'500.00		35'500.00		23'076.30	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		5'000.00		2'537.35	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16'450.00		16'450.00		2'415.00	
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'500.00		1'500.00		1'722.00	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					22'170.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	75'689.20		58'023.90		33'715.76	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					294'082.16	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	-216'546.42		-201'054.23			
399016	IV BE Umlage PG intern 2					-217'800.95	
399017	IV BE Umlage PG intern 3	241.02		1'431.17		250'967.27	
399018	IV BE Umlage PG intern 4	493'115.70		487'754.14		281'886.00	
399019	IV BE Umlage PG intern 5					-1'003'708.19	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	-1'406'345.14		-1'478'693.81		-361'380.39	
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1						4'809.00
424041	Dienstleistungen für Dritte						12'174.79
425000	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		15'476.75
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		1'150'000.00		1'050'000.00		985'067.39
425014	Verkaufserlöse Klasse 5						480.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425019	Verkaufserlöse Klasse 10						296.02
425021	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 2						1'500.00
425023	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 4		5'000.00		5'000.00		8'411.65
425026	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 7		5'000.00		5'000.00		4'395.00
425041	Verkaufserlöse						7'680.21
426006	Rückerstattungen des Bundes		33'000.00		33'000.00		32'979.80
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		100'000.00		100'000.00		100'000.00
447002	Pachtzinsen VV		12'100.00		12'100.00		13'317.70
447004	Parkplätze VV (MWST)						-1'542.80
447005	Baurechtszinsertrag VV		1'600.00		1'600.00		1'689.60
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						3.40
463100	Beiträge vom Kanton und von Konkordaten		100'000.00		100'000.00		82'862.55
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						37.00
490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		1'540'000.00		1'644'000.00		1'532'900.37
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		65'000.00		65'000.00		5'000.00
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						29'694.65
491074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						2'800.00
493070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)		83'200.00		83'200.00		83'200.00
498000	Interne Übertragungen						164'000.00
499015	IV GU Umlage PG intern 1		.02				
499017	IV GU Umlage PG intern 3						1'045.84
499019	IV GU Umlage PG intern 5						-69'439.72
499020	IV GU Umlage PG intern 6		.03				
<b>8206</b>	<b>Forstlicher Nebenbetriebe</b>	<b>726'316.34</b>	<b>805'500.00</b>	<b>856'891.88</b>	<b>952'500.00</b>	<b>744'177.96</b>	<b>774'311.89</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>79'183.66</b>		<b>95'608.12</b>		<b>30'133.93</b>	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	27'500.00		27'500.00		67'891.63	
310120	Handelswaren 1					18'126.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	500.00		500.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'800.00		5'800.00		6'082.85	
313000	Dienstleistungen Dritter	86'500.00		151'500.00		64'582.65	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	1'900.00		1'900.00		1'378.85	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		6'895.00	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	588.00		588.00		588.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00		15'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen					725.30	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'157.04		1'932.12			
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					12'850.00	
399015	IV BE Umlage PG intern 1	81'674.80		71'925.72			
399016	IV BE Umlage PG intern 2	1'038.30		172.90		34'802.25	
399019	IV BE Umlage PG intern 5					389'920.63	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	501'458.20		576'873.14		140'334.80	
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1						750.00
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		100'000.00		100'000.00		73'231.25
424041	Dienstleistungen für Dritte		180'000.00		180'000.00		72'719.64
425000	Verkäufe		185'000.00		285'000.00		184'375.30
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						1'680.00
425011	Verkaufserlöse Klasse 2		2'000.00		2'000.00		1'221.10
425018	Verkaufserlöse Klasse 9						480.51
425021	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 2		2'500.00		2'500.00		2'583.00
425022	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 3		5'000.00		5'000.00		4'675.50
425027	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 8		5'000.00		5'000.00		3'255.00
425028	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 9		2'500.00		2'500.00		950.00
425029	Verkaufserlöse exkl. MWST Klasse 10		4'500.00		4'500.00		508.79
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						446.00
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		120'000.00		120'000.00		138'151.35
490073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)		144'000.00		187'000.00		171'346.46
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		55'000.00		59'000.00		86'657.05
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						4'321.00
499019	IV GU Umlage PG intern 5						26'959.94
<b>8209</b>	<b>Gemeinwirtschaftliche Forstleistungen</b>	<b>491'560.52</b>	<b>76'700.00</b>	<b>434'856.36</b>	<b>67'700.00</b>	<b>426'979.58</b>	<b>119'256.54</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>414'860.52</b>		<b>367'156.36</b>		<b>307'723.04</b>
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	11'000.00		12'100.00		393.95	
310200	Drucksachen, Publikationen					102.70	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					264.30	
312012	Verbrauch Strom	100.00				45.66	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312019	Verbrauch Strom und KEV (extern)	200.00		200.16		175.06	
313000	Dienstleistungen Dritter	44'500.00		49'500.00		35'926.85	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw					672.90	
313400	Sachversicherungsprämien	200.00		100.00		137.45	
313701	MWST auf internen Verrechnungen					9.84	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00				34'171.50	
314411	Service und Revisionen	500.00					
314412	Kaminfeger	200.00				184.85	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'354.75	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					-48.30	
330010	Planmäss. Abschr. Strassen u. Verkehrswege allg. VV	1'696.00		1'696.00			
330020	Planmäss. Abschreibungen Wasserbau allg. VV	42'298.60		42'298.60			
330030	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten allg. VV	5'289.51		5'188.26			
330040	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten allg. VV	22'999.84		22'999.85			
330060	Planmäss. Abschreibungen Mobilien allg. VV	2'557.33		2'557.34			
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	379.56		359.00		379.56	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	2'002.62		2'648.76		2'384.07	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	510.89		481.11		510.89	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	138.75				138.75	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	5'000.00		2'000.00		2'705.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					924.75	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					4'157.50	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					980.00	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					72.50	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		5'000.00		4'470.95	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	27'401.75		28'288.15		27'008.97	
395000	Interne Verrechnung Abschreibungen allg. VV					74'812.80	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	8'000.00					
399015	IV BE Umlage PG intern 1	10'327.04		6'113.52			
399016	IV BE Umlage PG intern 2					1'037.72	
399019	IV BE Umlage PG intern 5					172'116.99	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	297'858.63		251'925.61		61'887.62	
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		70'000.00		60'000.00		70'240.00
424040	Dienstleistungen für Dritte		4'000.00		4'000.00		19'500.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426005	Rückerstattung von Mieten		1'500.00		2'500.00		1'327.40
447001	Miete gewerbliche Räume VV		1'200.00		1'200.00		1'199.40
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						.60
491073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						15'105.80
499019	IV GU Umlage PG intern 5						11'883.34
<b>83</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>7'870.36</b>	<b>10'658.10</b>	<b>4'100.00</b>	<b>10'658.10</b>	<b>7'449.86</b>	<b>10'674.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'787.74</b>		<b>6'558.10</b>		<b>3'224.54</b>	
<b>8300</b>	<b>Jagd und Fischerei</b>	<b>7'870.36</b>	<b>10'658.10</b>	<b>4'100.00</b>	<b>10'658.10</b>	<b>7'449.86</b>	<b>10'674.40</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'787.74</b>		<b>6'558.10</b>		<b>3'224.54</b>	
313000	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		5'800.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					1'229.35	
399019	IV BE Umlage PG intern 5					235.68	
399020	IV BE Umlage PG intern 6	3'770.36				84.83	
447001	Miete gewerbliche Räume VV		300.00		300.00		300.00
460190	Anteil an übrigen kantonalen Erträgen		10'358.10		10'358.10		10'358.10
499019	IV GU Umlage PG intern 5						16.30
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>						
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347'112.20		314'751.60		281'937.30	
301096	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen Personal					-3'319.06	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen					156.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'271.00		20'017.00		17'861.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	51'027.00		48'721.00		41'687.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	2'617.00		2'351.00		2'099.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'555.00		3'195.00		2'850.95	
305983	Übrige AG-Beiträge - Personalkostenabgrenzung					-368.78	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		3'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
399015	IV BE Umlage PG intern 1	-429'082.20		-392'535.60			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
399016	IV BE Umlage PG intern 2					-342'905.46	
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		120'000.00		120'000.00		120'000.00
499015	IV GU Umlage PG intern 1		-120'000.00		-120'000.00		
499016	IV GU Umlage PG intern 2						-120'000.00
<b>86</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'631'260.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'600'000.00</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'631'260.50</b>	
<b>8600</b>	<b>Banken und Versicherungen</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'631'260.50</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>12'600'000.00</b>		<b>12'600'000.00</b>		<b>12'631'260.50</b>	
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmen		12'600'000.00		12'600'000.00		12'631'260.50
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>	<b>204'918'638.52</b>	<b>215'418'638.52</b>	<b>221'969'426.66</b>	<b>231'999'426.66</b>	<b>293'385'756.00</b>	<b>302'320'671.20</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>10'500'000.00</b>		<b>10'030'000.00</b>		<b>8'934'915.20</b>	
<b>8710</b>	<b>Elektrizität (allgemein)</b>		<b>2'000'000.00</b>		<b>5'500'000.00</b>		<b>5'500'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>2'000'000.00</b>		<b>5'500'000.00</b>		<b>5'500'000.00</b>	
498000	Interne Übertragungen		2'000'000.00		5'500'000.00		5'500'000.00
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätswerk /-netz [Gemeindebetrieb]</b>	<b>72'831'119.31</b>	<b>72'831'119.31</b>	<b>72'958'377.54</b>	<b>72'958'377.54</b>	<b>77'398'166.42</b>	<b>77'398'166.42</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'477'459.00		11'137'373.00		10'245'740.39	
301006	Besoldung Auszubildende	58'102.00		32'526.00		52'206.35	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-230'711.22		-223'398.00		-74'966.35	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	25'000.00				117'180.66	
304900	Übrige Zulagen	104'500.00		104'000.00		96'394.80	
304910	Pikettentschädigungen	105'095.00		99'034.00		101'988.69	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	734'618.00		714'766.00		661'929.72	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'685.00		696.00		2'727.50	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.	-46'028.26		-46'010.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'355'472.00		1'380'942.00		1'224'270.35	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					606.20	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	89'249.00		89'526.00		82'047.15	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	451.00		264.00		408.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	117'350.00		114'170.00		105'165.85	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
		Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag	Aufwand Ertrag
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	588.00	111.00	435.55
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung			-3'570'923.42
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	178'200.00	167'450.00	177'097.74
309010	Berufliche Grundbildung	10'000.00	25'000.00	4'700.00
309100	Personalwerbung		500.00	
309900	Übriger Personalaufwand	15'000.00	6'100.00	21'983.44
309901	Personalanlässe	2'000.00	7'000.00	1'629.69
310000	Büromaterial	10'400.00	15'050.00	10'143.11
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	67'350.00	82'200.00	55'103.98
310113	Ankauf Strom	14'754'387.96	15'449'742.48	22'893'954.54
310200	Drucksachen, Publikationen	10'000.04	15'000.00	4'786.59
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	751'914.96	813'540.00	530'542.75
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	115'700.00	63'000.00	69'558.71
311300	Anschaffung Hardware	7'500.00	7'000.00	8'108.52
313010	Telefongebühren	397'849.10	829'279.92	249'206.16
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren			36.18
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	68'500.00	68'500.00	69'368.41
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	2'025'047.05	1'670'092.44	1'689'728.62
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	15'000.00	15'000.00	22'125.02
313400	Sachversicherungsprämien	55'420.00	58'120.00	45'869.90
314000	Unterhalt an Grundstücken	222'000.00	350'500.08	263'319.00
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			949.59
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	123'000.00	99'500.00	67'038.23
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			252.00
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen	122'000.00	2'000.00	158'982.05
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	5'200.00	5'000.00	1'100.94
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	522'315.72	415'087.76	356'708.28
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	41'400.00	40'400.00	26'511.04
317000	Reisekosten und Spesen	73'700.00	61'500.00	57'357.50
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen			4'147'278.30
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	6'296'639.00	6'083'112.00	6'141'627.78
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	2'071'641.00	2'011'042.00	1'998'537.40
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	6'250'937.00	5'772'262.00	5'806'775.14
330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe			131'784.50

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	372'159.00		493'608.72		415'735.02	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	11'290'191.75		8'078'628.36		5'313'249.76	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial			230.00			
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					6'965.91	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	6'040'380.94		6'229'717.01		7'169'435.92	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	697.98		1'094.85		1'154.45	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	10'376.16		10'376.16		10'376.16	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	669'186.60		638'982.07		744'333.99	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	42'504.00		44'575.00		47'260.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	27'700.00		45'025.00		68'046.00	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					532.50	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	5'000.00		5'000.00		5'243.00	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					610.00	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'120.00	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	6'000.00					
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'800.00		1'800.00		1'818.70	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'157.40		7'157.40		1'789.35	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					58'397.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	4'349'034.13		4'364'204.29		3'993'721.71	
398000	Interne Übertragungen	2'000'000.00		5'500'000.00		5'500'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						2'730.02
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1'205'299.96		1'161'899.96		1'989'278.70
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						79'876.87
425031	Strom		58'559'984.31		59'034'275.11		64'446'911.17
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						513.46
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		5'404'580.00		4'505'600.36		3'772'318.63
432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate						-11'912.70
490032	Verrechnungen PG extern, Strom		3'877'937.15		4'334'733.27		3'714'991.98
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-45'194.91		155'567.72		260'107.75
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		3'153.60		11'627.12		8'833.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		265'320.20		277'760.00		978.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		93'500.00		93'500.00		94'388.22
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		3'466'539.00		3'383'414.00		3'039'151.32

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8712</b>	<b>Elektrizitätswerk - Stromhandel/Übriges [Gemeindebetrieb]</b>	<b>81'887'824.33</b>	<b>81'887'824.33</b>	<b>96'692'893.55</b>	<b>96'692'893.55</b>	<b>164'000'075.38</b>	<b>164'000'075.38</b>
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-850'116.44	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals					1'744.71	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000.00		2'000.00		4'886.30	
310110	Ankauf Heizgas	15'000.00		53'119.00			
310113	Ankauf Strom	63'870'188.04		79'349'894.00		147'661'360.17	
310200	Drucksachen, Publikationen	23'000.04		13'000.08		2'580.69	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1					1'804.87	
313010	Telefongebühren	41'100.04		220.08		11'234.16	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	8'000.00				10.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge					146.93	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'423'154.04		1'428'812.52		489'799.52	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	10'000.00		10'000.00		2'434.24	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					25.35	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge					37'949.94	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		1'975.90	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)					15'872.67	
317000	Reisekosten und Spesen					62.83	
330091	Planmäss. Abschreibungen übr. Sachanlagen Betriebe	377'462.00		346'921.00		259'006.78	
330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe					-37'318.65	
341900	Kursverluste Fremdwährungen					2'264'092.88	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	6'678'318.34		6'286'148.15		1'243'962.92	
363700	Beiträge an private Haushalte	400'000.00					
390032	Verrechnung PG extern, Strom					32'939.75	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	8'158'437.45		8'356'377.78		12'046'350.14	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	8'935.80		8'281.80		789.80	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					20'000.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	859'228.58		835'119.14		788'479.92	
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		92'500.04		130'000.04		163'925.28
425031	Strom		76'065'463.79		90'777'160.85		155'026'001.62
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5						27'709.99
439100	Aufwertungen VV						779'000.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
490032	Verrechnungen PG extern, Strom		3'432'180.02		3'279'632.42		4'842'534.26
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		853'766.99		1'142'813.24		1'718'952.48
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		365'690.49		438'000.00		978.00
491079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		16'750.00		16'750.00		13'324.75
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		61'473.00		8'537.00		
498000	Interne Übertragungen		1'000'000.00		900'000.00		1'427'649.00
<b>8720</b>	<b>Gas</b>		<b>7'000'000.00</b>		<b>3'120'000.00</b>		<b>2'179'555.30</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>7'000'000.00</b>		<b>3'120'000.00</b>		<b>2'179'555.30</b>	
498000	Interne Übertragungen		7'000'000.00		3'120'000.00		2'179'555.30
<b>8721</b>	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>7'171'658.14</b>	<b>7'171'658.14</b>	<b>7'825'126.89</b>	<b>7'825'126.89</b>	<b>7'744'673.93</b>	<b>7'744'673.93</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					10'614.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					2'123.00	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-650'474.51	
310000	Büromaterial					3.33	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	16'000.00		13'250.04		3'870.99	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	37'802.00		37'200.00		79'462.48	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	5'000.00		5'000.00			
313010	Telefongebühren	60'499.88		10'092.52		230.46	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					7.50	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	80'000.00		40'000.00		78'672.85	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	81'092.08		82'615.48		68'500.74	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	3'000.00		3'000.00			
314000	Unterhalt an Grundstücken	50'300.00		50'500.04		59'021.07	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					416.81	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	25'000.00		90'000.00			
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	6'629.92		6'685.00		873.11	
317000	Reisekosten und Spesen					13.92	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					682'139.36	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	1'261'467.00		1'224'670.00		1'236'690.69	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	1'542.00		1'542.00		1'542.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	257'242.00		248'851.00		243'709.64	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe					32'754.66	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	20'810.00		20'810.00		20'810.00	
390033	Verrechnung PG extern, Gas			16.00			
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	3'229'043.90		3'623'865.20		3'621'802.91	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	150.00		150.00		150.00	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	1'215.72		1'215.72		197.84	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					523.50	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	34'863.64		263'663.89		71'462.28	
398000	Interne Übertragungen	2'000'000.00		2'100'000.00		2'179'555.30	
421000	Gebühren für Amtshandlungen						4'696.58
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		14'000.00		14'000.00		4'754.99
425031	Strom				-424.26		-563.16
425032	Gas		5'819'000.00		6'234'273.84		6'695'880.00
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						-34'115.24
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkap.		646'556.64		287'774.89		411'698.50
490033	Verrechnungen PG extern, Gas		353'235.93		400'274.45		358'782.13
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		268'779.57		326'004.97		156'054.01
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		69'086.00		562'223.00		146'526.12
498000	Interne Übertragungen		1'000.00		1'000.00		960.00
<b>8722</b>	<b>Gashandel [Gemeindebetrieb]</b>	<b>33'420'686.03</b>	<b>33'420'686.03</b>	<b>35'950'447.11</b>	<b>35'950'447.11</b>	<b>36'436'616.38</b>	<b>36'436'616.38</b>
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-657'182.21	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					187.45	
310110	Ankauf Heizgas	26'274'957.00		29'230'361.00		28'401'257.85	
310200	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		13'250.04		3'882.59	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1					2'119.78	
313010	Telefongebühren	2'500.04		2'500.04			
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren			500.00		731.78	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	60'000.00		60'000.00		45'975.25	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	245'204.04		300'296.95		212'162.12	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	-1.00					
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	60'000.00		50'000.00		63'174.37	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	9'000.00		6'500.00		6'583.73	
317000	Reisekosten und Spesen					52.50	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	15'799.00		31'601.00		31'601.00	
341900	Kursverluste Fremdwährungen					585'727.03	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	274'645.51		3'669'797.55		5'995'592.25	
390033	Verrechnung PG extern, Gas			6.53			
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1'410'111.52		1'506'976.68		1'723'499.52	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	5'686.32		5'686.32		5'319.45	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	50'783.60		52'971.00		15'931.92	
398000	Interne Übertragungen	5'000'000.00		1'020'000.00			
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1						10'751.62
425031	Strom				-600.08		746'644.94
425032	Gas		28'812'031.00		30'232'790.81		31'486'541.04
490033	Verrechnungen PG extern, Gas		1'724'622.30		1'587'091.05		1'719'076.10
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		2'007'691.99		2'354'081.59		1'269'841.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)		58.74		27.74		
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		136'282.00		877'056.00		233'881.68
498000	Interne Übertragungen		740'000.00		900'000.00		969'880.00
<b>8730</b>	<b>Nichtelektrische Energie</b>		<b>1'500'000.00</b>		<b>1'410'000.00</b>		<b>1'255'359.90</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>1'500'000.00</b>		<b>1'410'000.00</b>		<b>1'255'359.90</b>	
498000	Interne Übertragungen		1'500'000.00		1'410'000.00		1'255'359.90
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie</b>	<b>9'607'350.71</b>	<b>9'607'350.71</b>	<b>8'542'581.57</b>	<b>8'542'581.57</b>	<b>7'806'223.89</b>	<b>7'806'223.89</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			308'389.00		311'122.61	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal			-6'168.00			
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1			3'000.00			
304900	Übrige Zulagen			2'000.00		620.07	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			19'803.00		19'987.45	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV,IV,EO,ALV,Verw.Kost.			-1'498.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			49'468.00		48'519.40	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.			2'488.00		2'491.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			3'161.00		3'186.15	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-135'947.53	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals			2'000.00		1'621.99	
309010	Berufliche Grundbildung			5'000.00			



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial			1'000.00		41.68	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		2'250.00		584.00	
310111	Ankauf Heizöl	1'260'000.00		905'970.00		144'603.27	
310113	Ankauf Strom	2'500.00					
310200	Drucksachen, Publikationen	32'000.00		25'250.04		3'870.99	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	3'411.04				16'537.00	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	8'000.00		8'000.00		3'553.12	
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00				848.29	
313010	Telefongebühren	43'408.79		33'015.08		15'080.61	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					7.50	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	13'000.00		11'000.00		9'085.01	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	94'956.12		51'733.33		47'159.83	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	60'000.00				16'420.00	
313400	Sachversicherungsprämien	4'850.00		6'850.00		3'518.15	
314000	Unterhalt an Grundstücken			2'499.84			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000.00		105'000.00		47'612.65	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	265'500.00		353'800.00		224'714.38	
315900	Unterhalt übrige mobile Anlagen					100'957.42	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	125'000.00					
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	7'051.84		9'297.16		22'604.61	
317000	Reisekosten und Spesen			4'000.00		217.22	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					118'425.34	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	1'286'319.00		1'128'471.00		1'184'084.39	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	160'368.00		130'028.00		125'528.00	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	366'931.00		336'991.00		350'540.77	
330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe					315'871.00	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe			78.12			
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	1'375'832.64		1'146'696.52		1'155'381.06	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	2'272'804.95		1'809'354.68		1'772'840.06	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	15.09		62.83		27.58	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	1'326.88		1'326.88		1'326.88	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	3'156.72		29'422.72		23'145.44	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	652'418.64		642'841.37		594'676.20	
398000	Interne Übertragungen	1'500'000.00		1'410'000.00		1'255'359.90	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						2'785.51
425031	Strom				-502.81		-508.55
425033	Wärme und Kälte (Fernwärme + Energiecontracting)		12'248'316.00		10'798'536.00		9'018'034.01
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		10'000.00				
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				7'000.00		6'084.00
490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)		1'409'760.16		1'347'615.49		1'324'369.12
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-4'474'248.29		-3'997'855.95		-2'898'842.42
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		96.84		393.84		306.90
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		413'426.00		387'395.00		353'995.32
<b>89</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>21'943'218.78</b>	<b>21'943'218.78</b>	<b>20'594'374.50</b>	<b>20'594'374.50</b>	<b>18'645'405.70</b>	<b>18'645'405.70</b>
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>6'043'148.61</b>	<b>6'043'148.61</b>	<b>5'887'591.73</b>	<b>5'887'591.73</b>	<b>5'485'634.86</b>	<b>5'485'634.86</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'106'360.00		20'139'495.00		19'198'009.00	
301006	Besoldung Auszubildende	35'756.00		103'758.00		39'857.90	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-430'342.32		-368'136.00		-138'474.45	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	90'000.00				290'220.30	
304900	Übrige Zulagen	49'700.00		72'650.00		54'675.04	
304910	Pikettentschädigungen	134'000.00		122'895.00		122'211.65	
304911	Sonntags-/Nachtdienstzulagen	3'000.00		5'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'281'723.00		1'271'607.00		1'227'920.76	
305006	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'281.00		5'966.00		2'257.50	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kost.	-84'997.14		-75'030.00		-35'830.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'606'380.00		2'887'600.00		2'741'778.15	
305206	AG-Beiträge an Pensionskassen					453.60	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	153'353.00		159'846.00		150'675.20	
305306	AG-Beiträge an Unfallversicherung	279.00		838.00		316.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	205'477.00		207'108.00		196'658.50	
305406	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	364.00		952.00		360.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	227'500.00		204'950.00		173'785.73	
309010	Berufliche Grundbildung	23'000.00		5'500.00		15'862.99	
309100	Personalwerbung	185'000.00		150'060.00		160'000.75	
309900	Übriger Personalaufwand	94'050.00		108'900.00		96'611.59	
309901	Personalanlässe	33'950.00		26'900.00		29'380.11	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	24'750.00		31'000.00		15'793.62	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	179'450.00		81'050.00		403'364.05	
310113	Ankauf Strom	14'200.12		47'788.72			
310200	Drucksachen, Publikationen	74'000.00		93'000.00		87'698.89	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	753'246.63		886'822.60		1'201'366.56	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	62'500.00		96'500.00		31'578.18	
311300	Anschaffung Hardware	38'700.00		5'096.00		4'482.46	
313010	Telefongebühren	642'548.51		799'492.36		558'977.25	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren	379'450.00		399'910.00		370'038.59	
313013	Betreibungsgebühren	35'000.00		20'000.00		39'964.35	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	78'150.00		96'425.00		83'549.18	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	1'070'414.68		786'357.67		362'793.33	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	175'000.00		116'000.00		85'196.88	
313400	Sachversicherungsprämien	66'360.00		51'360.00		50'283.70	
313701	MWST auf internen Verrechnungen	2'500.00		2'000.00		2'430.86	
314000	Unterhalt an Grundstücken	245'000.00		260'000.00		226'025.92	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	241'700.00		241'000.00		161'979.64	
314411	Service und Revisionen	86'000.00		85'000.00		85'744.95	
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00		-10.79	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	126'500.00		105'250.00		94'604.92	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	11'250.00		7'000.00		1'602.87	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					50.88	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	915'882.64		847'673.76		853'099.54	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	6'600.00		8'800.00		6'672.01	
317000	Reisekosten und Spesen	63'400.00		69'110.00		39'656.43	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					1'280'871.97	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	390'000.00		135'000.00		428'124.94	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	837'179.00		836'221.00		833'908.64	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	243'812.00		294'423.00		358'908.68	
330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe					19'444.65	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe	1'233'778.00		1'179'853.68		1'055'159.57	
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					6'513.19	
341900	Kursverluste Fremdwährungen					2'865.62	
363700	Beiträge an private Haushalte			30'000.00			

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	107.94				107.94	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	1'553.71		1'530.00		1'553.71	
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial	8'424.66				8'424.66	
390044	Verrechnung ELW: Masch., Geräte, Mob., DL-Aufträge	800.00		250.00		800.00	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					3'395.53	
390072	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					91.80	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					100.00	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	-30'826'569.30		-31'049'614.87		-32'639'131.45	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	210'078.00		212'899.00		223'351.70	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	4'867.57		5'283.59		4'862.31	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	811.07		811.07		811.07	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	2'154'248.56		2'136'056.44		2'219'282.81	
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	14.00		7'845.00		19'721.75	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-2'270'220.81		-2'132'029.67		-1'822'527.15	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	600.00		600.00		600.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					11'531.25	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					20'425.90	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	7'931.00					
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					8'135.40	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					750.15	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					1'818.70	
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					4'222.87	
391083	Verrechnung Überbrückungsrenten					179'576.00	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					1'200.00	
393072	Verr.: Residualkosten	2'860'249.00		2'858'056.00		2'959'836.00	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	442'298.28		459'887.49		434'704.52	
398000	Interne Übertragungen	99'249.81		82'524.89		125'016.49	
399051	Umlage Departementssekretariat (manuell)	622'100.00		648'100.00		629'100.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'600.00		53'000.00		84'882.37
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		1'180'995.76		1'494'322.96		1'551'192.08
425010	Verkaufserlöse Klasse 1		3'000.00		12'000.00		6'216.00
425031	Strom		-27'071.80		-15'323.76		-13'028.78

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425033	Wärme und Kälte (Fernwärme + Energiecontracting)		8'680.00		5'700.00		3'963.22
426004	Rückerstattung Mahn- und Betreibungsgebühren		170'000.00		170'000.00		176'747.04
426009	diverse Periodenfremde Rückerstattungen						-315'149.60
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		3'799'880.72		3'472'310.76		3'586'761.76
432000	Bestandesveränderungen Halb- und Fertigfabrikate						-126'139.40
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		4'000.00		2'500.00		5'375.85
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		36'000.00		10'000.00		18'000.00
447004	Parkplätze VV (MWST)		85'036.00		90'000.00		79'609.80
463700	Beiträge von privaten Haushalten		252'140.00		213'490.04		
490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)				-12'000.00		9'745.03
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-253'521.67		-301'179.55		-1'027'936.44
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		612'909.60		518'371.28		478'934.50
491033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen				5'000.00		3'465.00
491070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)						785'528.83
498000	Interne Übertragungen		155'500.00		169'400.00		177'467.60
<b>8901</b>	<b>Energie Contracting [Gemeindebetrieb]</b>	<b>15'900'070.17</b>	<b>15'900'070.17</b>	<b>14'706'782.77</b>	<b>14'706'782.77</b>	<b>13'159'770.84</b>	<b>13'159'770.84</b>
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'620'430.00		2'374'043.00		1'984'626.19	
301095	Erstattung: Lohn Verwaltungs-, Betriebspersonal	-52'408.60		-47'481.00		-14'604.85	
303000	Entschädigung für temporäre Arbeitskräfte 1	15'000.00					
304900	Übrige Zulagen	11'000.00		9'500.00		3'481.11	
304910	Pikettentschädigungen	30'000.00		30'000.00		28'464.90	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	167'626.00		152'236.00		129'751.79	
305095	Erstattung AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verw. Kost.	-10'695.82		-10'389.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	320'074.00		323'880.00		263'788.00	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	20'291.00		19'000.00		15'899.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'800.00		24'334.00		20'509.20	
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-874'975.63	
309000	Aus- und Weiterbildung des Personals	46'000.00		25'000.00		8'028.03	
309100	Personalwerbung					311.98	
309900	Übriger Personalaufwand	4'500.00		4'500.00		7'178.93	
310000	Büromaterial					308.21	
310100	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		4'718.96	
310111	Ankauf Heizöl	1'273'538.00		1'212'946.00		722'427.27	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310113	Ankauf Strom	529'000.00		535'000.00		835'598.75	
310200	Drucksachen, Publikationen	77'999.88		40'249.76		4'378.25	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand 1	5'000.15		5'000.00		13'590.88	
311100	Ansch. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahr-, Werkzg.	9'000.00		9'000.00		17'595.35	
311300	Anschaffung Hardware	6'500.00		6'500.00		2'096.54	
312014	Verbrauch Fernwärme			-130'000.00		244.89	
313010	Telefongebühren	37'034.15		44'003.52		51'367.98	
313011	Porti, Postcheck- + Bankgebühren					5.00	
313014	Mitgliedsschaftsbeiträge	4'000.00		4'000.00		7'050.00	
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	210'224.72		209'430.52		109'759.80	
313200	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten usw	100'000.00		100'000.00		21'664.89	
313400	Sachversicherungsprämien	8'400.00		5'950.00		11'103.80	
314000	Unterhalt an Grundstücken					-8'000.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	41'000.00		40'000.00		38'856.04	
315100	Unterhalt App., Masch., Geräte, Fahr-, Werkzeuge	922'000.00		1'087'000.00		906'293.42	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	115'000.00		115'000.00		108'477.92	
316211	Miete Hard- und Software (Leasing)	891.44		2'266.44		9'955.38	
316900	Übrige Mieten und Benützungskosten	2'100.00		2'100.00		2'094.73	
317000	Reisekosten und Spesen	7'500.00		6'000.00		5'521.07	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					793'899.07	
330031	Planmäss. Abschreibungen übr. Tiefbauten Betriebe	501'693.00		514'350.00		389'332.23	
330041	Planmäss. Abschreibungen Hochbauten Betriebe	260'675.00		244'294.00		232'218.03	
330061	Planmäss. Abschreibungen Mobilien Betriebe	2'112'872.00		2'089'692.00		1'952'665.42	
330131	Ausserplanm. Abschr. übrige Tiefbauten VV Betriebe					-5'780.00	
332091	Planmäss. Abschr. übrige immat. Anlagen Betriebe			428.40			
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapital	2'164'844.05		772'001.91		1'048'082.53	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	-928.49		185.76		-928.49	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen	975.85		1'800.00		975.85	
390073	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	1'540'000.00		1'644'000.00		1'529'983.25	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	1'672'675.24		2'176'459.01		1'880'256.67	
391031	Interne Verrechnung Telekommunikation	386.73		725.42		643.99	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	577.69		577.69		577.69	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	157'045.03		138'393.15		133'919.89	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	2'450.00		1'500.00		1'500.00	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	14'673.00		8'325.00		500.00	
393070	Verr.: Betriebs- und Verwaltungskosten (PG extern)	83'200.00		83'200.00		83'200.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4.07					
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	834'122.08		824'781.19		681'156.73	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						690.06
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1						48'151.45
425010	Verkaufserlöse Klasse 1						2'628.13
425031	Strom		-68'843.86		-58'931.10		-68'843.86
425033	Wärme und Kälte (Fernwärme + Energiecontracting)		17'161'319.00		16'269'645.00		14'847'976.05
426001	Diverse Rückerstattungen Klassen 1-5		70'000.00		70'000.00		-15'144.58
431200	Aktivierbare Projektierungskosten		1'264'160.00		1'167'085.08		686'647.20
490034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)		1'183'878.08		1'086'000.00		875'464.13
491000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)		-3'711'054.61		-3'829'138.29		-3'219'484.04
491030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern		611.56		2'122.08		1'686.30
<b>9</b>	<b>FINANZEN UND STEUERN</b>	<b>75'677'054.71</b>	<b>1'000'170'396.78</b>	<b>77'050'017.00</b>	<b>855'526'020.28</b>	<b>110'484'804.13</b>	<b>887'114'492.13</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>924'493'342.07</b>		<b>778'476'003.28</b>		<b>776'629'688.00</b>	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>2'840'000.00</b>	<b>521'680'000.00</b>	<b>3'140'000.00</b>	<b>505'040'000.00</b>	<b>65'218'492.52</b>	<b>569'823'078.26</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>518'840'000.00</b>		<b>501'900'000.00</b>		<b>504'604'585.74</b>	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>466'630'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>	<b>444'990'000.00</b>	<b>65'032'027.62</b>	<b>504'517'282.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>463'930'000.00</b>		<b>441'990'000.00</b>		<b>439'485'255.04</b>	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					62'419'635.84	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'200'000.00		1'200'000.00		1'487'146.31	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	900'000.00		1'200'000.00		595'878.65	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	600'000.00		600'000.00		529'366.82	
400000	Einkommenssteuern nat. Personen Rechnungsjahr		273'400'000.00		266'250'000.00		260'372'140.00
400010	Einkommenssteuern nat. Personen früherer Jahre		32'000'000.00		25'000'000.00		97'945'004.55
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		472'400.00		565'800.00		445'452.27
400040	Aktive Steuerausss. Einkommenssteuern nat. Pers.		8'000'000.00		11'140'000.00		7'876'137.00
400050	Passive Steuerausss. Einkommenssteuern nat. Pers.		-2'700'000.00		-2'400'000.00		-2'900'081.40
400060	Anrechnung ausländ. Quellensteuer nat. Personen		-300'000.00		-300'000.00		-306'064.70



## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		35'440'000.00		34'150'000.00		33'864'137.45
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen frühere Jahre		5'000'000.00		5'000'000.00		4'198'575.50
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		148'400.00		144'900.00		140'466.18
400140	Aktive Steuerausssch. Vermögenssteuern nat. Pers.		2'000'000.00		2'000'000.00		2'198'118.60
400150	Passive Steuerausssch. Vermögenssteuern nat. Pers.		-1'500'000.00		-800'000.00		-1'416'828.80
400200	Quellensteuern natürliche Personen		33'000'000.00		25'000'000.00		32'878'271.09
400800	Personalsteuern		2'300'000.00		2'300'000.00		2'314'681.21
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		70'700'000.00		68'050'000.00		66'086'720.00
401010	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		14'000'000.00		14'000'000.00		9'904'243.70
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		29'200.00		39'200.00		27'618.90
401040	Aktive Steuerausssch. Gewinnsteuer jur. Personen		10'300'000.00		11'300'000.00		7'807'343.05
401050	Passive Steuerausssch. Gewinnsteuern jur. Personen		-24'900'000.00		-25'996'000.00		-26'264'903.25
401060	Anrechnung ausländ- Quellensteuer jur. Personen		-100'000.00		-100'000.00		-192'221.90
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		7'340'000.00		7'050'000.00		7'063'101.25
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'000'000.00		1'000'000.00		1'805'469.55
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				100.00		1'757.55
401140	Aktive Steuerausssch. Kapitalsteuern jur. Personen		700'000.00		900'000.00		536'570.65
401150	Pass. Steuerausssch. Kapitalsteuern jur. Personen		-900'000.00		-804'000.00		-988'828.75
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		1'200'000.00		1'500'000.00		1'120'402.96
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>140'000.00</b>	<b>55'050'000.00</b>	<b>140'000.00</b>	<b>60'050'000.00</b>	<b>186'464.90</b>	<b>65'305'795.60</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>54'910'000.00</b>		<b>59'910'000.00</b>		<b>65'119'330.70</b>	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	140'000.00		140'000.00		186'464.90	
402200	Grundstückgewinnsteuern		55'000'000.00		60'000'000.00		65'174'600.80
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		50'000.00		50'000.00		131'194.80
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>6'203'125.70</b>	<b>265'891'372.43</b>	<b>6'178'361.98</b>	<b>261'509'478.00</b>	<b>6'082'065.24</b>	<b>230'058'175.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>259'688'246.73</b>		<b>255'331'116.02</b>		<b>223'976'109.76</b>	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>6'203'125.70</b>	<b>265'891'372.43</b>	<b>6'178'361.98</b>	<b>261'509'478.00</b>	<b>6'082'065.24</b>	<b>230'058'175.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>259'688'246.73</b>		<b>255'331'116.02</b>		<b>223'976'109.76</b>	
398000	Interne Übertragungen	6'203'125.70		6'178'361.98		6'082'065.24	
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		175'991'000.00		171'968'000.00		140'704'541.00
462164	Zentrumslastenausgleichsbeiträge		89'900'372.43		89'541'478.00		88'145'873.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463101	Unterstützungsbeitrag SV17						1'207'761.00
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>57'205'505.78</b>	<b>203'009'024.35</b>	<b>56'928'422.94</b>	<b>78'286'542.28</b>	<b>53'239'391.51</b>	<b>78'783'106.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>145'803'518.57</b>		<b>21'358'119.34</b>		<b>25'543'715.15</b>	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>32'176'641.41</b>	<b>38'392'947.35</b>	<b>35'419'257.30</b>	<b>39'780'863.28</b>	<b>30'837'209.45</b>	<b>35'609'700.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>6'216'305.94</b>		<b>4'361'605.98</b>		<b>4'772'491.51</b>	
340000	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	10'000.00		10'000.00		7'254.10	
340100	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	50'000.00		200'000.00		56'066.67	
340101	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindl. ehem. lang	300'000.00		731'333.00		1'069'583.80	
340106	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	21'888'465.00		20'563'369.00		19'643'214.12	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	50'000.00		375'000.00		100'928.70	
394031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe	8'137'176.41		11'738'555.30		7'561'673.06	
398000	Interne Übertragungen	1'741'000.00		1'801'000.00		2'398'489.00	
440000	Zinsen flüssige Mittel		50'000.00		1'000'000.00		2'078'290.16
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		5'000.00		5'000.00		5'528.58
445000	Erträge aus Darlehen VV						8'511.11
445100	Erträge aus Beteiligungen VV ohne öff. Unternehmen		2'011'000.00		1'971'000.00		2'668'614.00
494000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'878'306.80		13'441'020.30		11'451'388.98
494030	Interne Verrechnung Zinsen FV		7'148'154.85		7'004'027.45		6'165'556.12
494031	Interne Verrechnung Zinsen Betriebe		15'300'485.70		16'359'815.53		13'231'812.01
<b>9620</b>	<b>Emissionskosten</b>	<b>409'800.00</b>		<b>478'400.00</b>		<b>-724'850.00</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>409'800.00</b>		<b>478'400.00</b>	<b>724'850.00</b>	
342010	Kapitalbeschaffung/-verw.(langfr.) Agios/Disagios	409'800.00		478'400.00		-724'850.00	
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>18'852'064.37</b>	<b>24'266'077.00</b>	<b>20'743'765.64</b>	<b>24'905'679.00</b>	<b>22'647'050.57</b>	<b>24'772'650.70</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>5'414'012.63</b>		<b>4'161'913.36</b>		<b>2'125'600.13</b>	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'812.40		136'153.60		134'354.00	
301001	Besoldung Hauswart	16'636.00		16'350.00		16'319.90	
301002	Besoldung Reinigungspersonal			21'120.00		21'099.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'643.00		8'400.00		8'627.95	
305001	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'067.00		1'050.00		1'048.35	
305002	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			1'310.00		1'510.35	

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'708.00		25'300.00		25'201.90	
305201	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'201.00		1'150.00		1'094.80	
305202	AG-Beiträge an Pensionskassen			1'220.00		1'058.65	
305300	AG-Beiträge an Unfall- + Personal-Haftpflichtvers.	1'327.00		1'470.00		1'113.75	
305301	AG-Beiträge an Unfallversicherung	121.00		130.00		135.75	
305302	AG-Beiträge an Unfallversicherung			120.00		145.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'858.00		1'820.00		1'376.85	
305401	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	171.00		160.00		167.30	
305402	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			210.00		246.40	
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV					2'378.20	
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	4'703'200.00		7'286'100.00		10'402'892.04	
343100	Nicht baul. Liegenschaftunterhalt durch Dritte	1'178'200.00		965'400.00		1'087'541.70	
343110	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'500.00		11'300.00		15'695.28	
343111	Service und Revisionen	405'509.00		385'300.00		446'672.02	
343112	Kaminfeger	23'500.00		26'300.00		17'466.25	
343113	Tankrevisionen					2'236.55	
343120	Anschaffungen Mobilien	595'500.00		673'000.00		403'414.88	
343130	Unterhalt Mobilien	94'300.00		111'900.00		70'726.67	
343140	Mieten und Benützungskosten	7'600.00		7'600.00		7'953.60	
343900	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachlit.					48.65	
343910	Ver- und Entsorgung	19'500.00		24'000.00		15'888.45	
343911	Wasser					232.94	
343912	Strom	604.00		400.00		10'074.75	
343913	Gas					1'105.40	
343914	Fernwärme	29'000.00		44'000.00		3'280.95	
343915	Heizöl	58'200.00		57'100.00		45'318.19	
343916	Fernwärme (extern)					4'436.25	
343919	Strom + KEV (extern)	17'315.00		25'100.00		31'955.03	
343920	Abwasser- und Kehrrichtgebühren	86'300.00		88'600.00		34'146.31	
343930	Steuern und Abgaben	18'900.00		23'803.00		27'436.64	
343940	Sachversicherungsprämien	293'150.00		287'600.00		296'969.63	
343970	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten etc	444'900.00		127'500.00		168'301.42	
343990	Übriger Liegenschaftsaufwand FV					7'510.10	
344100	Wertberichtigungen Grundstücke FV	-5'500'000.00					

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
344140	Wertberichtigungen Gebäude FV	5'500'000.00					
390031	Verrechnung PG extern, Wasser	158'662.80		167'424.85		158'197.48	
390032	Verrechnung PG extern, Strom	371'563.56		395'826.48		447'824.57	
390033	Verrechnung PG extern, Gas	541'487.83		529'670.42		541'487.83	
390034	Verr. PG extern, Wärme + Kälte (Fernwärme + EC)	356'072.39		385'264.79		332'797.40	
390035	Verrechnung PG extern, Abwasser/Abfall	170'257.42		174'841.13		167'350.14	
390036	Verrechnung PG extern, Abfall	2'637.28		4'878.36		2'637.28	
390042	Verrechnung ELW: Schul-, Büromaterial, Drucksachen, Frankaturen			30.00			
390043	Verrechnung ELW: Reinigungsmaterial			290.00			
390071	Verrechnung Material/Waren (PG extern)					1'585.00	
391000	Verrechnung Dienstleistungen (PG intern)	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
391030	Interne Verrechnung von Dienstleistungen PG extern	207.00		205.00		3'297.00	
391032	Int. Verrechnung Grundgebühr Siedlungsentwässerung	211'197.75		228'307.95		242'734.89	
391033	Int. Verrechnung Informatikdienstleistungen	2'431.20		1'157.04			
391034	Int. Verrechnung Dienstleistungen Steueramt	27'031.00					
391035	Int. Verrechnung Gärtnerischer Unterhalt	125'415.00		128'268.00		188'995.30	
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	520.00		520.00		2'948.60	
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	16'116.00		45'600.00		18'216.00	
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	4'500.00		4'500.00		10'995.10	
391073	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					11'742.25	
391074	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	3'400.00		3'200.00		3'422.85	
391075	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	18'300.00		18'300.00		8'413.60	
391076	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	60'000.00		60'000.00		37'525.55	
391077	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	1'000.00		1'000.00			
391078	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)					358.90	
392070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)					4'318.00	
394000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand	92'318.20					
394030	Interne Verrechnung kalk. Zinsen FV	7'148'154.85		7'004'027.45		6'165'556.12	
399000	IV BE Umlage Personal (PG intern)	1'335'069.69		1'204'487.57		954'463.36	
424010	Allg. Benutzungsgebühren Klasse 1		63'000.00		44'000.00		62'600.00
443010	Miete Wohnungen		9'575'369.00		9'806'569.00		9'856'492.10
443011	Miete gewerbliche Räume		7'212'401.00		6'977'491.00		7'098'406.89
443012	Pachtzinsen		1'804'974.00		1'788'775.00		1'816'920.35

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
443013	Parkplätze + Garagen		327'876.00		314'316.00		299'764.00
443014	Parkplätze (MWST)		172'914.00		166'311.00		171'382.90
443015	Garagen (MWST)		129'697.00		145'357.00		139'222.55
443020	Baurechtzinsertrag Wohnbauten		159'200.00		508'500.00		507'357.00
443021	Baurechtzinsertrag gewerbliche Bauten		850'300.00		924'400.00		930'192.60
443900	Rückerstattungen Raumnebenkosten		2'344'246.00		2'352'760.00		2'368'077.81
443910	Übrige Rückerstattungen Dritter		75'000.00		85'600.00		65'420.07
443990	Übriger Liegenschaftenertrag FV		-80'000.00				-68'531.15
490032	Verrechnungen PG extern, Strom						7'343.82
492070	Verr.: Pacht, Mieten, Benützungskosten (PG extern)		1'631'100.00		1'791'600.00		1'518'001.76
<b>9639</b>	<b>Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>5'500'000.00</b>	<b>140'350'000.00</b>	<b>13'600'000.00</b>	<b>43'460.00</b>	<b>18'090'593.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>134'850'000.00</b>		<b>13'600'000.00</b>	<b>18'047'133.50</b>		
344100	Wertberichtigungen Grundstücke FV	5'500'000.00			43'460.00		
441100	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						828'001.85
441140	Gewinne aus Verkäufen von Gebäuden FV		350'000.00		1'350'000.00		
441900	Übrige realisierte Gewinne aus Finanzvermögen				1'250'000.00		
444300	Wertberichtigungen Grundstücke FV		140'000'000.00				
444340	Wertberichtigungen Gebäude FV				11'000'000.00		17'262'591.65
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges</b>	<b>267'000.00</b>		<b>287'000.00</b>	<b>436'521.49</b>	<b>310'161.50</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>267'000.00</b>	<b>287'000.00</b>		<b>126'359.99</b>	
342000	Kapitalbeschaffung/-verw.(kurzfr.) Agios/Disagios	2'000.00		2'000.00	612.20		
342010	Kapitalbeschaffung/-verw.(langfr.) Agios/Disagios	150'000.00		150'000.00	128'827.79		
349900	Übriger Finanzaufwand	115'000.00		135'000.00			
398000	Interne Übertragungen				307'081.50		
441160	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						307'081.50
444200	Wertberichtigungen Beteiligungen FV						3'080.00

## Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	<b>Rückverteilungen</b>		270'000.00		270'000.00		273'790.70
	<b>Nettoergebnis</b>	270'000.00		270'000.00		273'790.70	
9710	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		270'000.00		270'000.00		273'790.70
	<b>Nettoergebnis</b>	270'000.00		270'000.00		273'790.70	
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		270'000.00		270'000.00		273'790.70
99	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	9'428'423.23	9'320'000.00	10'803'232.08	10'420'000.00	-14'055'145.14	8'176'341.51
	<b>Nettoergebnis</b>		108'423.23		383'232.08	22'231'486.65	
9904	<b>Gesamtstädtische Positionen</b>	108'423.23		518'232.08	135'000.00	-22'231'486.65	
	<b>Nettoergebnis</b>		108'423.23		383'232.08	22'231'486.65	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'423.24		28'232.08			
305992	Bildung / Auflösung Vorsorgerückstellung					-99'987'060.77	
313000	Dienstleistungen Dritter	-130'000.00					
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					77'755'683.72	
319900	Übriger Betriebsaufwand					-109.60	
390070	Verrechnung Material/Waren (PG extern)	135'000.00					
391070	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			255'000.00			
391071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)			135'000.00			
391072	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	100'000.00		100'000.00			
391079	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)	-.01					
491071	Verrechnungen Dienstleistungen (PG extern)				135'000.00		
9951	<b>Zweckgebundene Zuwendungen</b>	9'320'000.00	9'320'000.00	10'285'000.00	10'285'000.00	8'176'341.51	8'176'341.51
313020	div. DL Dritter Kategorie 1	6'000.00		6'000.00			
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapital	4'390'000.00		5'035'000.00		3'353'790.79	
363700	Beiträge an private Haushalte	4'924'000.00		5'244'000.00		4'822'016.52	
398000	Interne Übertragungen					534.20	
424030	Dienstleistungen für Dritte Klasse 1		146'000.00		160'000.00		140'293.92
439000	Übriger Ertrag		200'000.00		200'000.00		465'251.09
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkap.		4'924'000.00		5'250'000.00		4'823'370.82
463700	Beiträge von privaten Haushalten		4'000'000.00		4'300'000.00		2'646'496.98
494000	Interne Verrechnung kalk. Zinsen und Finanzaufwand		50'000.00		375'000.00		100'928.70

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	IR Total Einnahmen / Ausgaben Nettoergebnis	320'801'407.00	58'378'006.00 262'423'401.00	309'587'658.00	72'710'414.00 236'877'244.00	244'264'316.37	77'391'699.80 166'872'616.57
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG Nettoergebnis	9'217'767.00	472'000.00 8'745'767.00	12'200'601.00	642'000.00 11'558'601.00	12'974'342.52	661'859.05 12'312'483.47
0210	Abteilung Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'189'816.00	472'000.00 717'816.00	2'539'926.00	475'000.00 2'064'926.00	3'935'691.27	530'972.35 3'404'718.92
5001800	RK11924: Gemeinnützigen Wohn-und Gewerberaum - Planung	1'000'000.00		1'000'000.00			
545000	Darlehen an private Unternehmen	1'000'000.00		1'000'000.00			
5002880	Zürich Central	189'816.00		239'926.00			
520000	Software	189'816.00		239'926.00			
5003040	WinRP - Ablösung ERP System			1'300'000.00			
520000	Software			1'300'000.00			
5017640	SP: Wohnbauförderungsdarlehen - Planung		354'000.00		354'000.00		
645000	Rückzahl. von Darlehen an private Unternehmen		354'000.00		354'000.00		
5017650	SP: Darlehen an vers. private Institutionen - Planung		10'000.00		13'000.00		
647000	Rückzahlung von Darlehen an private Haushalte		10'000.00		13'000.00		
5017680	SP: Darlehen an Sportvereine - Planung		88'000.00		98'000.00		
645000	Rückzahl. von Darlehen an private Unternehmen		88'000.00		98'000.00		
5017710	SP: Darlehen an kulturelle Institutionen - Planung		20'000.00		10'000.00		
645000	Rückzahl. von Darlehen an private Unternehmen		20'000.00		10'000.00		
0220	Allgemeine Dienste, übrige Nettoergebnis	7'477'951.00	- 7'477'951.00	7'710'675.00	167'000.00 7'543'675.00	8'177'890.19	130'886.70 8'047'003.49
5000300	SP: Immissions-Grenzwert-Sanierung an komm. Str. §			20'000.00	60'000.00		
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung			20'000.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund				60'000.00		
5002550	Ersatz Core Switches 2027			650'000.00			
506022	Informatik Hardware, Ausführung			650'000.00			
5002580	IAM (Rollenbasierendes Zugriffsmanagement)	10'000.00		411'675.00			
520000	Software	10'000.00		411'675.00			
5002610	Hardware Beschaffungen Arbeitsplatz 2025			235'000.00			
506022	Informatik Hardware, Ausführung			235'000.00			
5002620	Hardware Beschaffungen Arbeitsplatz 2026	270'000.00					



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506022	Informatik Hardware, Ausführung	270'000.00					
<b>5002660</b>	<b>Ersatz Unix Server Infrastruktur 2026</b>	<b>90'000.00</b>					
506022	Informatik Hardware, Ausführung	90'000.00					
<b>5002670</b>	<b>Ersatz zentrale Storage Infrastruktur 2026</b>	<b>240'000.00</b>		<b>1'000'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	240'000.00		1'000'000.00			
<b>5002680</b>	<b>Ersatz stadtweite WLAN Infrastruktur 2027</b>	<b>56'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	56'000.00		80'000.00			
<b>5002690</b>	<b>Ersatz ICT Primar WLAN Infrastruktur 2027</b>	<b>106'000.00</b>		<b>140'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	106'000.00		140'000.00			
<b>5002720</b>	<b>Ersatz ICT Komponenten RZ 2025</b>			<b>300'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung			300'000.00			
<b>5002730</b>	<b>Ersatz ICT Komponenten RZ 2026</b>	<b>270'000.00</b>					
506022	Informatik Hardware, Ausführung	270'000.00					
<b>5002770</b>	<b>Architektur Infrastruktur &amp; Dokumentation 2025</b>			<b>138'000.00</b>			
520000	Software			138'000.00			
<b>5002780</b>	<b>Erneuerung Virenschutz 2025</b>	<b>100'000.00</b>		<b>125'000.00</b>			
520000	Software	100'000.00		125'000.00			
<b>5002790</b>	<b>Applikationsservice Management</b>	<b>85'951.00</b>		<b>40'484.00</b>			
520000	Software	85'951.00		40'484.00			
<b>5002820</b>	<b>Migration nicht mehr unterstützte Plattformen 2025</b>			<b>250'000.00</b>			
520000	Software			250'000.00			
<b>5002900</b>	<b>Unified Communications der Zukunft</b>			<b>325'000.00</b>			
520000	Software			325'000.00			
<b>5002910</b>	<b>Migration nicht mehr unterstützte Plattformen 2026</b>	<b>225'000.00</b>					
520000	Software	225'000.00					
<b>5003070</b>	<b>(A) Ersatz/Erweiterung Netzwerk Infrastruktur 2025</b>			<b>150'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung			150'000.00			
<b>5003090</b>	<b>Output Management Printing (OptoWin2027)</b>	<b>85'000.00</b>					
506022	Informatik Hardware, Ausführung	85'000.00					
<b>5003160</b>	<b>Verbesserung Cyber Resilienz 2025</b>	<b>120'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	120'000.00		100'000.00			
<b>5008060</b>	<b>Lokale Entzerrung Vermessungswerk</b>			<b>40'000.00</b>	<b>47'000.00</b>		
506022	Informatik Hardware, Ausführung			40'000.00			
631050	Ordentliche Staatsbeiträge				47'000.00		
<b>5008120</b>	<b>Baumanagement 2.0</b>	<b>50'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
520000	Software	50'000.00		400'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5008150</b>	<b>Aktualisierung und Weiterentwicklung 3D-Stadtmodel</b>	<b>140'000.00</b>		<b>120'000.00</b>			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	140'000.00		120'000.00			
<b>5008160</b>	<b>Bauen; Optimierung mittels der Methode BIM</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
506021	Informatik Hardware, Projektierung	100'000.00		100'000.00			
<b>5008180</b>	<b>Erneuerung der WebGIS Anwendungen</b>	<b>60'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	60'000.00		40'000.00			
<b>5017500</b>	<b>Neubau Stadtarchiv</b>			<b>200'000.00</b>			
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung			200'000.00			
<b>5017510</b>	<b>Relaunch Internet-Portal</b>	<b>690'000.00</b>		<b>600'000.00</b>			
520000	Software	690'000.00		600'000.00			
<b>5017530</b>	<b>Einführung ECM (Ablösung IGEKO &amp; ERMS d.3)</b>	<b>1'298'000.00</b>		<b>1'006'000.00</b>			
520000	Software	1'298'000.00		1'006'000.00			
<b>5017540</b>	<b>ERMS d.3: Flächendeckende Einführung</b>			<b>10'000.00</b>			
520000	Software			10'000.00			
<b>5017600</b>	<b>SP: SmartCity Innovation IR - Planung</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
520000	Software	300'000.00		300'000.00			
<b>5017880</b>	<b>SP: Immissions-Grenzwert-Sanierung an komm. Str. § - Planung</b>	<b>5'000.00</b>		<b>20'000.00</b>	<b>60'000.00</b>		
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	5'000.00		20'000.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund				60'000.00		
<b>5017890</b>	<b>SP: Denkmal-/Heimatschutzbeitrag an Private - Planung</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
566000	Investitionsbeiträge an priv. Org. o. Zweckbindung	300'000.00		300'000.00			
<b>5018260</b>	<b>Ersatz/Erweiterung Netzwerk Infrastruktur 2026</b>	<b>162'000.00</b>					
506022	Informatik Hardware, Ausführung	162'000.00					
<b>5018820</b>	<b>MDM Infrastruktur und Services für den Betrieb von privaten Mobil-Telefonen 2025</b>			<b>400'000.00</b>			
520000	Software			400'000.00			
<b>5018830</b>	<b>Einbindung AGOV externes IAM 2025</b>			<b>100'000.00</b>			
520000	Software			100'000.00			
<b>5020000</b>	<b>Migration ITSM</b>			<b>109'516.00</b>			
520000	Software			109'516.00			
<b>5020450</b>	<b>Unterhalt .net-Anwendungen [Eigenentwicklungen]</b>	<b>440'000.00</b>					
520000	Software	440'000.00					
<b>5021580</b>	<b>Ablösung und Migration CRM</b>	<b>225'000.00</b>					
520000	Software	225'000.00					
<b>5021880</b>	<b>Cloud Security</b>	<b>120'000.00</b>					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
520000	Software	120'000.00					
<b>5021980</b>	<b>Überarbeitung des ISMS</b>	<b>90'000.00</b>					
520000	Software	90'000.00					
<b>5022060</b>	<b>Migration Sharepoint-Online 2026</b>	<b>170'000.00</b>					
520000	Software	170'000.00					
<b>5022140</b>	<b>Rollout-Projekt M365 2026-2027</b>	<b>260'000.00</b>					
520000	Software	260'000.00					
<b>5022150</b>	<b>SAM Erweiterung für Neurons</b>	<b>90'000.00</b>					
520000	Software	90'000.00					
<b>5022200</b>	<b>ITSM Prozess Ausbau und Automatisierung 2026</b>	<b>90'000.00</b>					
520000	Software	90'000.00					
<b>5022250</b>	<b>Ausbau Cloud Architekturen</b>	<b>135'000.00</b>					
520000	Software	135'000.00					
<b>5022260</b>	<b>Cyber Risk Datensicherheit</b>	<b>175'000.00</b>					
520000	Software	175'000.00					
<b>5022270</b>	<b>Migration Exchange-Online</b>	<b>170'000.00</b>					
520000	Software	170'000.00					
<b>5022830</b>	<b>Skalierung der Umsetzung VRG / VeVV (Planwert)</b>	<b>500'000.00</b>					
520000	Software	500'000.00					
<b>5023740</b>	<b>SP: Umsetzung Digitalisierungsvorhaben IR - Dummy</b>	<b>250'000.00</b>					
520000	Software	250'000.00					
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften, übriges Nettoergebnis</b>	<b>550'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'950'000.00</b>	<b>-</b>	<b>860'761.06</b>	<b>-</b>
<b>5002520</b>	<b>Digitalisierung Posteingang</b>	<b>150'000.00</b>	<b>550'000.00</b>	<b>320'000.00</b>	<b>1'950'000.00</b>		<b>860'761.06</b>
520000	Software			320'000.00			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	150'000.00					
<b>5017720</b>	<b>SP: Umbau/Renovation/Sanierung von Gebäuden VV - Planung</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
504011	Verwaltungsgebäude, Projektierung	100'000.00		100'000.00			
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	200'000.00		200'000.00			
<b>5018040</b>	<b>SP: Aufwertungsprojekte Naherholungsraum - Planung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	100'000.00		100'000.00			
<b>5018240</b>	<b>Barbara Reinhart-Strasse 21-27, H710: Instandsetzung Dach</b>			<b>1'000'000.00</b>			
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung			1'000'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5018250</b>	<b>Barbara Reinhart-Strasse 21-27, H710:</b>			<b>230'000.00</b>			
	<b>Stromhauptverteilung/Beleuchtung LED</b>						
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung			230'000.00			
<b>1</b>	<b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT,</b>	<b>9'002'800.00</b>	<b>3'210'000.00</b>	<b>7'457'620.00</b>	<b>3'093'000.00</b>	<b>6'063'273.44</b>	<b>2'558'053.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'792'800.00</b>		<b>4'364'620.00</b>		<b>3'505'219.99</b>
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'524'800.00</b>	<b>-</b>	<b>1'262'400.00</b>	<b>-</b>	<b>3'987'815.54</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'524'800.00</b>		<b>1'262'400.00</b>		<b>3'987'815.54</b>
<b>5009050</b>	<b>Ersatz Sprachsystem (2026) §</b>	<b>740'000.00</b>		<b>90'000.00</b>			
520000	Software	740'000.00		90'000.00			
<b>5009090</b>	<b>Einsatzleitsystem Upgrades (2024) §</b>	<b>63'000.00</b>		<b>488'000.00</b>			
520000	Software	63'000.00		488'000.00			
<b>5009120</b>	<b>Rapportierung / Polis (2025) §</b>	<b>67'500.00</b>		<b>67'500.00</b>			
520000	Software	67'500.00		67'500.00			
<b>5009150</b>	<b>Ersatz iPad (2025) §</b>			<b>138'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung			138'000.00			
<b>5009260</b>	<b>Ersatz Dienstwaffe (2025) §</b>			<b>350'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung			350'000.00			
<b>5009270</b>	<b>Ersatz Mehrzweckwerfer (2026) §</b>	<b>210'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	210'000.00					
<b>5017900</b>	<b>SP: Ersatzbeschaffung Fahrzeuge der Stadtpolizei § -</b>	<b>444'300.00</b>		<b>128'900.00</b>			
	<b>Planung</b>						
506032	Fahrzeuge, Ausführung	444'300.00		128'900.00			
<b>1120</b>	<b>Verkehrssicherheit</b>	<b>5'755'000.00</b>	<b>3'010'000.00</b>	<b>4'590'000.00</b>	<b>2'993'000.00</b>	<b>1'967'883.40</b>	<b>2'508'156.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'745'000.00</b>		<b>1'597'000.00</b>		<b>-540'272.6</b>
<b>5005010</b>	<b>Frauenfelder-/Wiesendangerstr., LSA K410 Sanierung</b>			<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			100'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt				100'000.00		
<b>5005040</b>	<b>St. Galler-/ Thurgauerstrasse, LSA K207, Sanierung</b>			<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			90'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt				90'000.00		
<b>5005120</b>	<b>LSA 118 St. Georgen-/Lindstrasse</b>			<b>35'000.00</b>	<b>35'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			35'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt				35'000.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5005130</b>	<b>LSA 119 St. Georgen-/Gen.Gui-/Trollstr.</b>			<b>35'000.00</b>	<b>21'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			35'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				21'000.00		
<b>5005140</b>	<b>LSA 123 Museum-/Lindstrasse</b>			<b>40'000.00</b>	<b>22'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			40'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt				22'000.00		
<b>5007180</b>	<b>Ersatz autom. Verkehrszählstellen</b>	<b>310'000.00</b>	<b>360'000.00</b>	<b>30'000.00</b>			
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	110'000.00					
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	200'000.00		30'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		360'000.00				
<b>5007590</b>	<b>Ersatz LSA-Kupfernetz auf Glasfasernetz</b>				<b>120'000.00</b>		
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt				120'000.00		
<b>5008050</b>	<b>Ersatzbeschaffung Verkehrsrechner</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>650'000.00</b>		
506021	Informatik Hardware, Projektierung						
506022	Informatik Hardware, Ausführung	2'000'000.00		700'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		1'400'000.00		650'000.00		
<b>5009350</b>	<b>Mobile Geschwindigkeit-Anlage (Stativ 2) (2025)</b>			<b>105'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			105'000.00			
<b>5017800</b>	<b>SP: Ersatz von Lichtsignalanlagen § - Planung</b>	<b>1'910'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>800'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	160'000.00		200'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	1'750'000.00		1'200'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		1'100'000.00		800'000.00		
<b>5019280</b>	<b>(A) Rietberg, Deponiestr. 3, San. Durchgangsplatz für Fahrende</b>			<b>180'000.00</b>	<b>180'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			180'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				180'000.00		
<b>5019300</b>	<b>Eulach-Steg, Talwiesen Sportplatz, Sanierung und Verbreiterung</b>			<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			75'000.00			
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege				75'000.00		
<b>5019320</b>	<b>Rychenbergstrasse, KS im Lee bis Helgenstrasse, Strassensanierung</b>	<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	150'000.00		150'000.00			
<b>5019330</b>	<b>Bachtel- / Loorstr., Ziel- bis Schaffhauserstr. - Strassensanierung</b>	<b>100'000.00</b>					
501012	Strassen, Ausführung	100'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5019340</b>	<b>Absturzsicherungen im Strassenraum</b>	<b>305'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>5'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	5'000.00		5'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	300'000.00					
671030	Beiträge Bau von Grünanlagen an überkomm Strassen		150'000.00				
<b>5019350</b>	<b>Randbühlstrasse - Ausgestaltung Zugang Perron</b>	<b>100'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	100'000.00		30'000.00			
<b>5019360</b>	<b>Dialogplatz - Verbesserung Akustik</b>			<b>80'000.00</b>			
501012	Strassen, Ausführung			80'000.00			
<b>5019380</b>	<b>Kirchweg, Binzhofstrasse – Rychenbergstrasse</b>			<b>40'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung			40'000.00			
<b>5020050</b>	<b>Veloroute Oberi - Verkehrl. Massn. - Tr. 11676</b>	<b>420'000.00</b>		<b>435'000.00</b>			
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	20'000.00		35'000.00			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	400'000.00		400'000.00			
<b>5020080</b>	<b>Lindstrasse: Haldenstrasse - Lindspitz, Strassensanierung</b>			<b>1'060'000.00</b>	<b>900'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			160'000.00			
501012	Strassen, Ausführung			900'000.00			
631900	Ent / Ein Fonds Strassen von überkom. Bedeutung				900'000.00		
<b>5022740</b>	<b>SP: Umsetzung Projekte Stadtklimainitiative - Planung</b>	<b>460'000.00</b>					
501012	Strassen, Ausführung	460'000.00					
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>25'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>46'346.95</b>	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>25'000.00</b>		<b>147'000.00</b>		<b>46'346.95</b>
<b>5013510</b>	<b>Ablösung KLIBnet KESB</b>	<b>25'000.00</b>		<b>147'000.00</b>			
520000	Software	25'000.00		147'000.00			
<b>1408</b>	<b>Regionaler Kindes- und Erwachsenenschutzdienst</b>	-	-	<b>66'000.00</b>	-	-	-
	<b>Nettoergebnis</b>		-		<b>66'000.00</b>		-
<b>5009070</b>	<b>Digitalisierung Einzelregister</b>			<b>66'000.00</b>			
520000	Software			66'000.00			
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>1'288'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>672'220.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>61'227.55</b>	<b>49'897.45</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'088'000.00</b>		<b>572'220.00</b>		<b>11'330.10</b>
<b>5009010</b>	<b>Sanierung Gebäudetechnik Zeughausstrasse 60</b>	<b>325'000.00</b>		<b>302'220.00</b>			
504011	Verwaltungsgebäude, Projektierung	100'000.00		77'220.00			
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	225'000.00		225'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5009080</b>	<b>Ersatzbeschaffung Atemschutzgeräte</b>	<b>216'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	216'000.00					
<b>5009380</b>	<b>Ersatz Alarmierungs- und Beschallungsanlage</b>	<b>162'000.00</b>					
	<b>Zeughausstrasse 60</b>						
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	162'000.00					
<b>5017910</b>	<b>SP: Ersatzbeschaffung Fahrzeuge der Feuerwehr § -</b>	<b>585'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>370'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		
	<b>Planung</b>						
506032	Fahrzeuge, Ausführung	585'000.00		370'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		200'000.00		100'000.00		
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>410'000.00</b>	-	<b>720'000.00</b>	-	-	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>410'000.00</b>		<b>720'000.00</b>		-
<b>5002830</b>	<b>(A) MZA Teuchelw: Sanierung Grossküche</b>			<b>720'000.00</b>			
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung			720'000.00			
<b>5021370</b>	<b>MZA Teuchelweiher: Sanierung Grossküche</b>	<b>410'000.00</b>					
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	410'000.00					
<b>2</b>	<b>BILDUNG</b>	<b>21'238'876.00</b>	-	<b>30'270'851.00</b>	-	<b>41'877'493.10</b>	<b>3'121'562.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'238'876.00</b>		<b>30'270'851.00</b>		<b>38'755'930.79</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>949'053.00</b>	-	<b>861'000.00</b>	-	<b>955'315.83</b>	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>949'053.00</b>		<b>861'000.00</b>		<b>955'315.83</b>
<b>5017950</b>	<b>SP: Schu:com Ersatz ICT-Infrastruktur § - Planung</b>	<b>949'053.00</b>		<b>861'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	949'053.00		861'000.00			
<b>2130</b>	<b>Oberstufe</b>	-	-	-	-	<b>229'721.35</b>	-
	<b>Nettoergebnis</b>		-		-		<b>229'721.35</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>18'985'823.00</b>	-	<b>27'906'851.00</b>	-	<b>39'658'647.25</b>	<b>3'121'562.31</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>18'985'823.00</b>		<b>27'906'851.00</b>		<b>36'537'084.94</b>
<b>5011960</b>	<b>SH Laubegg, 2. Turnhalle, Schulraum und Betreuung</b>	<b>650'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	650'000.00		400'000.00			
<b>5011970</b>	<b>SH Langwiesen Gesamterneuerung</b>	<b>1'130'000.00</b>		<b>886'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung			500'000.00			
504022	Schulgebäude, Ausführung	1'130'000.00		386'000.00			
<b>5011980</b>	<b>SH Aussenwachen Neubau</b>	<b>550'000.00</b>		<b>1'700'000.00</b>			



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
504021	Schulgebäude, Projektierung	550'000.00		1'700'000.00			
<b>5011990</b>	<b>SH Geiselweid Sanierung</b>	<b>10'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00		100'000.00			
<b>5012050</b>	<b>SH Steinacker: Gesamtrenovation</b>	<b>1'700'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung			100'000.00			
504022	Schulgebäude, Ausführung	1'700'000.00		400'000.00			
<b>5012060</b>	<b>SH Wallrüti: Ersatzneubau</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen						
<b>5012070</b>	<b>SH Talacker: Sanierung</b>	<b>10'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00		50'000.00			
<b>5012140</b>	<b>SH Wülflingerstrasse, Sanierung Hallenbad und Turnhalle</b>	<b>100'000.00</b>					
504021	Schulgebäude, Projektierung	100'000.00					
<b>5012280</b>	<b>SH Wülflingerstrasse Holzmodulbau</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012290</b>	<b>SH Wyden Erweiterung</b>	<b>520'000.00</b>		<b>10'420'851.00</b>			
500000	Grundstücke						
504022	Schulgebäude, Ausführung	520'000.00		10'420'851.00			
<b>5012300</b>	<b>TH Lind Nord Sanierung</b>	<b>90'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	90'000.00					
<b>5012330</b>	<b>Projektierung SH Ausserdorf, San. Turnhalle &amp; Neubau SchuBe</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	300'000.00		300'000.00			
<b>5012340</b>	<b>SH Feld, Sanierung</b>	<b>800'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	800'000.00		100'000.00			
<b>5012350</b>	<b>SH Gutschick, Sanierung</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
632000	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gemeindezweckverb.						
<b>5012430</b>	<b>Schulhaus Feld, Schulküche</b>	<b>10'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung			50'000.00			
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00		450'000.00			
<b>5012450</b>	<b>Schulhaus Rosenau, 2 Schulküchen</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012460</b>	<b>Schulhaus Rychenberg, Schulküche</b>	<b>10'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
504021	Schulgebäude, Projektierung			50'000.00			
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00		450'000.00			
<b>5012520</b>	<b>SH Tägemoos, Holzmodulbau</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012540</b>	<b>SH Talhof, Holzmodulbau</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012550</b>	<b>SH Mattenbach, Schulküche</b>	<b>640'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung			50'000.00			
504022	Schulgebäude, Ausführung	640'000.00					
<b>5012590</b>	<b>SH Büelwiesen, Aufstockung Holzmodulbau</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012650</b>	<b>SchuBe Eichliacker am Gleis, Teilsanierung</b>	<b>5'000.00</b>					
504021	Schulgebäude, Projektierung						
504022	Schulgebäude, Ausführung	5'000.00					
<b>5012720</b>	<b>SH Sennhof, Fassadensanierung</b>	<b>10'000.00</b>					
504021	Schulgebäude, Projektierung						
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012730</b>	<b>SH Tössfeld, Provisorium Turnhalle</b>	<b>10'000.00</b>		<b>250'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00		250'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
<b>5012750</b>	<b>KG Laubegg, Beteiligung GWG</b>	<b>20'000.00</b>		<b>750'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung						
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00		650'000.00			
565000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen	10'000.00		100'000.00			
<b>5012780</b>	<b>SH Hörnlistrasse, Sanierung</b>			<b>100'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung			100'000.00			
<b>5012820</b>	<b>SH Stadel, Sanierung</b>	<b>200'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	200'000.00					
504022	Schulgebäude, Ausführung			100'000.00			
<b>5012840</b>	<b>SchuBe Tiefenbrunnen, Erweiterung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>600'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	50'000.00					
504022	Schulgebäude, Ausführung			600'000.00			
<b>5012890</b>	<b>SH Altstadt, Massnahmen Kontext Stadtgarten</b>	<b>10'000.00</b>					
504021	Schulgebäude, Projektierung						
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5012960</b>	<b>Akku Laubläser</b>	<b>25'000.00</b>					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	25'000.00					
<b>5013130</b>	<b>SH Lokstadt, Ausstattung</b>	<b>5'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	5'000.00					
<b>5017920</b>	<b>SP: Gebäudetechnik Schulhäuser § - Planung</b>	<b>2'000'000.00</b>		<b>3'000'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	2'000'000.00		3'000'000.00			
<b>5017930</b>	<b>SP: Präsentationstechnik Schulhäuser § - Planung</b>	<b>110'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	110'000.00		200'000.00			
<b>5017940</b>	<b>SP: Sanierung von Schulhäusern der Volksschule § - Planung</b>	<b>6'000'000.00</b>		<b>6'000'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	6'000'000.00		6'000'000.00			
<b>5017970</b>	<b>SP: San. u. Ersatzanschaffung Berufsvorbereitung § - Planung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	100'000.00		100'000.00			
<b>5019560</b>	<b>Erstausstattung Mietobjekt Pflanzschulstrasse 44</b>	<b>300'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	300'000.00		300'000.00			
<b>5019640</b>	<b>RK: Holzsystembauten - Planung</b>	<b>200'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	200'000.00		500'000.00			
<b>5019810</b>	<b>SH Oberseen, Ertüchtigung Schulhauswiese und Kunstrasen</b>			<b>150'000.00</b>			
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung			150'000.00			
<b>5019950</b>	<b>CPS, Erweiterung Sekundartrakt Maurerschule</b>	<b>10'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	10'000.00					
<b>5020190</b>	<b>SH Rychenberg, Holzmodulbau</b>	<b>2'640'823.00</b>		<b>350'000.00</b>			
504021	Schulgebäude, Projektierung	140'823.00		350'000.00			
504022	Schulgebäude, Ausführung	2'500'000.00					
<b>5020750</b>	<b>Sporthalle Sulzerallee</b>	<b>200'000.00</b>					
506000	Mobilien	200'000.00					
<b>5023000</b>	<b>SP: Sanierungen von Betreuungen § - Planung</b>	<b>300'000.00</b>					
504022	Schulgebäude, Ausführung	300'000.00					
<b>5023290</b>	<b>Erstausstattung Mietobjekte</b>	<b>200'000.00</b>					
506000	Mobilien	200'000.00					
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>55'000.00</b>	-	-	-	<b>444'496.49</b>	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>55'000.00</b>		-		<b>444'496.49</b>
<b>5013020</b>	<b>SchuBe Schachen, Ausstatt. Räume Kirche Rosenberg</b>	<b>5'000.00</b>					
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	5'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5013180</b>	<b>SchuBe Pro</b>	<b>50'000.00</b>					
520000	Software	50'000.00					
<b>2191</b>	<b>Volksschule Sonstiges</b>	<b>730'000.00</b>	<b>-</b>	<b>933'000.00</b>	<b>-</b>	<b>126'774.75</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>730'000.00</b>		<b>933'000.00</b>		<b>126'774.75</b>
<b>5013170</b>	<b>WinSchool</b>	<b>630'000.00</b>		<b>735'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	630'000.00		735'000.00			
<b>5019620</b>	<b>Grossraum PION 5. OG</b>	<b>100'000.00</b>		<b>198'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	100'000.00		198'000.00			
<b>2192</b>	<b>Jugendfest</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-</b>	<b>20'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>-</b>
<b>5012420</b>	<b>Bauliche Massnahmen Schulsozialarbeit</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>			
504022	Schulgebäude, Ausführung	20'000.00		20'000.00			
<b>2203</b>	<b>Kleingruppeschule [Gemeindebetrieb]</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>150'000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>-</b>		<b>150'000.00</b>		<b>-</b>
<b>5019570</b>	<b>(A) KGS Mietobjekt Palmstrasse Umzug</b>			<b>150'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung			150'000.00			
<b>2300</b>	<b>Berufliche Gundbildung</b>	<b>499'000.00</b>	<b>-</b>	<b>400'000.00</b>	<b>-</b>	<b>462'537.43</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>499'000.00</b>		<b>400'000.00</b>		<b>462'537.43</b>
<b>5017960</b>	<b>SP: Sanierungen u. Ersatzanschaffungen MSW § -</b>	<b>350'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
	<b>Planung</b>						
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	350'000.00		400'000.00			
<b>5023650</b>	<b>Profil, Ersatz für Computer</b>	<b>149'000.00</b>					
506022	Informatik Hardware, Ausführung	149'000.00					
<b>3</b>	<b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>	<b>30'467'270.00</b>	<b>6'265'000.00</b>	<b>44'299'771.00</b>	<b>5'714'700.00</b>	<b>33'964'936.73</b>	<b>3'958'181.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>24'202'270.00</b>		<b>38'585'071.00</b>		<b>30'006'754.92</b>
<b>3110</b>	<b>Museen und bildende Kunst</b>	<b>2'426'000.00</b>	<b>-</b>	<b>1'625'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>6'463'248.02</b>	<b>3'500'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'426'000.00</b>		<b>375'000.00</b>		<b>2'963'248.02</b>
<b>5001110</b>	<b>KMW beim Stadthaus: Klimatisierung Altbausäle</b>	<b>2'051'000.00</b>		<b>370'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung			70'000.00			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	2'051'000.00		300'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5001150</b>	<b>Museum Lindengut: Gebäudesanierung</b>			<b>182'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung			52'000.00			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung			130'000.00			
<b>5001180</b>	<b>KMW Reinhart am Stadtgarten: Umsetz. Museumskonzept</b>			<b>713'000.00</b>	<b>2'000'000.00</b>		
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung			713'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				2'000'000.00		
<b>5017620</b>	<b>SP: Unterhalt Subventionierte § - Planung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	180'000.00		180'000.00			
<b>5017630</b>	<b>SP: Unterhalt Städtische Institutionen § - Planung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	180'000.00		180'000.00			
<b>5022770</b>	<b>Ersatz Heizungsanlage Lindengut</b>	<b>15'000.00</b>					
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	15'000.00					
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz Nettoergebnis</b>	-	-	-	-	<b>2'007'078.39</b>	-
			-		-		<b>2'007'078.39</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken Nettoergebnis</b>	<b>895'000.00</b>	-	<b>65'000.00</b>	-	<b>170'040.92</b>	-
			<b>895'000.00</b>		<b>65'000.00</b>		<b>170'040.92</b>
<b>5001170</b>	<b>Quartierbibliothek Oberwinterthur</b>	<b>300'000.00</b>					
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	300'000.00					
<b>5001560</b>	<b>Stadtbibliothek Tösserhaus - Leuchtenersatz und Sonnenschutz</b>	<b>595'000.00</b>		<b>25'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	40'000.00					
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	555'000.00		25'000.00			
<b>5001610</b>	<b>Generationswechsel Software/Hardware</b>			<b>40'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung			40'000.00			
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater Nettoergebnis</b>	<b>2'900'000.00</b>	<b>2'830'000.00</b>	<b>15'915'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>11'679'407.55</b>	-
			<b>70'000.00</b>		<b>15'785'000.00</b>		<b>11'679'407.55</b>
<b>5001200</b>	<b>Grosszyklischer Gebäudeunterhalt TW I (2019-2021)</b>		<b>1'630'000.00</b>				
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		1'630'000.00				
<b>5001210</b>	<b>Grosszyklischer Gebäudeunterhalt TW II (2022-2028)</b>		<b>1'200'000.00</b>	<b>15'415'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung			12'515'000.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			2'900'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		1'200'000.00				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5001380</b>	<b>Waaghaus Sanierung</b>	<b>2'900'000.00</b>		<b>170'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung						
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	2'900'000.00		170'000.00			
<b>5001530</b>	<b>Ersatzspielstätte Theater (Prov.)</b>			<b>100'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung			100'000.00			
<b>5019220</b>	<b>Erneuerung technische Anlagen Gaswerk</b>			<b>230'000.00</b>	<b>130'000.00</b>		
509012	Feste Einrichtungen, Ausführung			230'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				130'000.00		
<b>3290</b>	<b>Kultur, übriges</b>	<b>644'001.00</b>	<b>520'000.00</b>	<b>610'000.00</b>	<b>490'000.00</b>	<b>1'296'118.65</b>	<b>171'195.81</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>124'001.00</b>		<b>120'000.00</b>		<b>1'124'922.84</b>
<b>5015570</b>	<b>Bewirtschaftung Parkplätze</b>	<b>16'001.00</b>		<b>70'000.00</b>			
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	1.00		20'000.00			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	16'000.00		50'000.00			
<b>5015640</b>	<b>Böschungssanierung Wildpark Bruderhaus</b>			<b>50'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung			50'000.00			
<b>5015730</b>	<b>Wildpark Bruderhaus Nerzgehege</b>	<b>170'000.00</b>	<b>170'000.00</b>	<b>340'000.00</b>	<b>340'000.00</b>		
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	170'000.00		340'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		170'000.00		340'000.00		
637000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						
<b>5015760</b>	<b>Sanierung Wildschwein- und Hirschgehege</b>	<b>150'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>150'000.00</b>		
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	150'000.00		150'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		50'000.00		150'000.00		
<b>5015770</b>	<b>Sanierung hinterer Krebsbach Bruderhaus</b>	<b>8'000.00</b>					
502012	Gewässerschutzbauten, Ausführung	8'000.00					
<b>5015810</b>	<b>Sanierung Wisentanlage und Stallgebäude</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>				
509000	Übrige Sachanlagen	50'000.00					
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		50'000.00				
<b>5016070</b>	<b>Luchs-Auffangstation Bruderhaus</b>	<b>250'000.00</b>	<b>250'000.00</b>				
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	50'000.00					
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	200'000.00					
636000	Inv.beiträge von priv. Organisat. o. Erwerbszweck		250'000.00				

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>12'448'000.00</b>	<b>1'165'000.00</b>	<b>11'502'500.00</b>	<b>1'644'700.00</b>	<b>3'228'300.78</b>	<b>286'986.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>11'283'000.00</b>		<b>9'857'800.00</b>		<b>2'941'314.78</b>
<b>5011880</b>	<b>(A) BMX-Anlage: Altlastensanierung</b>				<b>700'000.00</b>		
631050	Ordentliche Staatsbeiträge				700'000.00		
<b>5011910</b>	<b>FB Wülflingen, Sanierung Parkplatz</b>		<b>100'000.00</b>	<b>400'000.00</b>			
501032	Parkplätze, Ausführung			400'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		100'000.00				
<b>5011930</b>	<b>SP Flüeli, Spielplatz, Bewegungspark</b>	<b>470'000.00</b>		<b>270'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	470'000.00		270'000.00			
<b>5012000</b>	<b>FB Geiselweid – Sanierung Naturpool</b>	<b>200'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung			50'000.00			
504042	Sportanlagen, Ausführung	200'000.00					
<b>5012010</b>	<b>SP Deutweg Beachsocceranlage</b>			<b>300'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung			300'000.00			
<b>5012020</b>	<b>SB Töss Sanierung Parkplatz</b>	<b>160'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	160'000.00		180'000.00			
<b>5012030</b>	<b>SP Sporrer: Heizungsersatz</b>	<b>380'000.00</b>		<b>240'000.00</b>	<b>25'000.00</b>		
504042	Sportanlagen, Ausführung	380'000.00		240'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge				25'000.00		
<b>5012090</b>	<b>SA Talgut: Neubau Garderobengebäude</b>		<b>385'000.00</b>	<b>20'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung			20'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge		385'000.00				
<b>5012110</b>	<b>Eulachhalle Lüftung und Fenster</b>	<b>225'000.00</b>		<b>2'940'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	225'000.00		2'940'000.00			
<b>5012130</b>	<b>Ersatzneubau Stirntribünen Stadion Schützenwiese</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'500'000.00</b>	<b>250'000.00</b>		
504041	Sportanlagen, Projektierung	2'000'000.00		2'500'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		100'000.00		250'000.00		
<b>5012180</b>	<b>Freibad Geiselweid Ersatz Kinderbereich</b>	<b>1'240'000.00</b>		<b>750'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	1'240'000.00		750'000.00			
<b>5012190</b>	<b>Kunstrasen Talgut</b>		<b>330'000.00</b>		<b>160'000.00</b>		
631065	Sport-Toto-Beiträge		330'000.00		160'000.00		
<b>5012220</b>	<b>Masterplan Deutweg, Aussenraum Gutschick</b>	<b>450'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung			100'000.00			
504042	Sportanlagen, Ausführung	450'000.00					
<b>5012230</b>	<b>SB Töss Sanierungen Gebäude</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung	50'000.00		50'000.00			



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5012370</b>	<b>Stad. Schütz: Erhalt Challenge/Super-League-Taugl.</b>	<b>30'000.00</b>		<b>270'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung	30'000.00					
504042	Sportanlagen, Ausführung			270'000.00			
<b>5012390</b>	<b>(A) Sportplatz Sporrer Kunstrasen</b>				<b>250'000.00</b>		
631065	Sport-Toto-Beiträge				250'000.00		
<b>5012480</b>	<b>Eishalle, grosszyklische Sanierung nach Stratus</b>			<b>200'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung			200'000.00			
<b>5012490</b>	<b>Eishalle, Banden Ausseneisfeld</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	180'000.00		180'000.00			
<b>5012710</b>	<b>FB Geiselweid, Abdeckung Olympiabecken</b>	<b>325'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung						
504042	Sportanlagen, Ausführung	325'000.00		300'000.00			
<b>5012870</b>	<b>HB Geiselweid - Beleuchtung LED</b>	<b>140'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	140'000.00		300'000.00			
<b>5012880</b>	<b>FB Geiselweid - Ersatz Chlorgrenulatanlage</b>	<b>160'000.00</b>					
504042	Sportanlagen, Ausführung	160'000.00					
<b>5012990</b>	<b>Schützenwiese, San. Kunstrasen und Beleuchtung</b>				<b>105'000.00</b>		
631065	Sport-Toto-Beiträge				105'000.00		
<b>5013000</b>	<b>Schützenwiese, Sanierung Platz 2 und Beleuchtung</b>	<b>100'000.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>800'000.00</b>	<b>125'000.00</b>		
504042	Sportanlagen, Ausführung	100'000.00		800'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge		125'000.00		125'000.00		
<b>5013010</b>	<b>SP Steinacker, Instandsetzung und Kunstrasen</b>	<b>2'400'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung			100'000.00			
504042	Sportanlagen, Ausführung	2'400'000.00					
<b>5013030</b>	<b>Ersatz Eismaschine</b>			<b>200'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			200'000.00			
<b>5013100</b>	<b>LA Deutweg, Beleuchtung Rundbahn LED</b>		<b>45'000.00</b>	<b>250'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung			250'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge		45'000.00				
<b>5017980</b>	<b>SP: Sportanlagen Sanierungen § - Planung</b>	<b>610'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
504042	Sportanlagen, Ausführung	610'000.00		300'000.00			
<b>5019690</b>	<b>Reitplatz, Bike-Skillscenter</b>	<b>275'000.00</b>		<b>275'000.00</b>			
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	50'000.00		50'000.00			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	225'000.00		225'000.00			
<b>5019700</b>	<b>(A) Skatepark Töss, Ersatz Skate-Elemente</b>			<b>90'000.00</b>	<b>9'000.00</b>		
509000	Übrige Sachanlagen			90'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
631065	Sport-Toto-Beiträge				9'000.00		
<b>5019720</b>	<b>HB Geiselweid, Duschen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung	30'000.00		30'000.00			
<b>5019730</b>	<b>FB Geiselweid, Rückbau Eulachbrücke</b>	<b>63'000.00</b>		<b>15'000.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung			15'000.00			
504042	Sportanlagen, Ausführung	63'000.00					
<b>5019740</b>	<b>FB Töss, Ersatz Messgeräte Chlor- und PH Messungen</b>			<b>45'000.00</b>	<b>4'500.00</b>		
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung			45'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge				4'500.00		
<b>5019760</b>	<b>(A) FB Oberwinterthur, Beckenroste FB</b>			<b>72'000.00</b>	<b>7'200.00</b>		
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung			72'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge				7'200.00		
<b>5019770</b>	<b>FB Wülflingen, Ersatz Steuerung Wasseraufbereitung</b>			<b>90'000.00</b>	<b>9'000.00</b>		
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung			90'000.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge				9'000.00		
<b>5019780</b>	<b>Eishalle Deutweg, Ersatz Beleuchtung</b>	<b>250'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>185'500.00</b>			
504041	Sportanlagen, Projektierung			10'000.00			
504042	Sportanlagen, Ausführung	250'000.00		175'500.00			
631065	Sport-Toto-Beiträge		40'000.00				
<b>5023310</b>	<b>SP Reitplatz, Ertüchtigung und Kunstrasen</b>	<b>1'900'000.00</b>					
504041	Sportanlagen, Projektierung	100'000.00					
504042	Sportanlagen, Ausführung	1'800'000.00					
<b>5023320</b>	<b>HB Geiselweid, LED Beleuchtung, Garderoben, Technik, Büroräume</b>	<b>140'000.00</b>	<b>20'000.00</b>				
504042	Sportanlagen, Ausführung	140'000.00					
631065	Sport-Toto-Beiträge		20'000.00				
<b>5023330</b>	<b>HB Geiselweid, Erneuerung Ultrafiltration, Schwimm- und Planschbecken</b>	<b>80'000.00</b>					
504042	Sportanlagen, Ausführung	80'000.00					
<b>5023340</b>	<b>HB Geiselweid, Ersatz Schliesssystem</b>	<b>70'000.00</b>	<b>10'000.00</b>				
504042	Sportanlagen, Ausführung	70'000.00					
631065	Sport-Toto-Beiträge		10'000.00				
<b>5023350</b>	<b>FB Geiselweid, Sanierung Bodenbeläge Garderoben</b>	<b>70'000.00</b>	<b>10'000.00</b>				
504042	Sportanlagen, Ausführung	70'000.00					
631065	Sport-Toto-Beiträge		10'000.00				
<b>5023380</b>	<b>Smarte Kursadministration Schulsport</b>	<b>150'000.00</b>					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
520000	Software	150'000.00					
<b>5023900</b>	<b>SP Deutweg, Beachvolleyballanlage</b>	<b>300'000.00</b>					
504041	Sportanlagen, Projektierung	30'000.00					
504042	Sportanlagen, Ausführung	270'000.00					
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>11'154'269.00</b>	<b>1'750'000.00</b>	<b>14'582'271.00</b>	<b>1'450'000.00</b>	<b>9'120'742.42</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>9'404'269.00</b>		<b>13'132'271.00</b>		<b>9'120'742.42</b>
<b>5001240</b>	<b>QA Güterschuppen Töss: Instandhaltung EG+Dachsanieierung</b>	<b>349'000.00</b>		<b>348'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	349'000.00		348'000.00			
<b>5001250</b>	<b>QA Gutschick-Mattenbach Gebäude B, C,D Ersatzbau+Instandsetzung Gebäude A</b>	<b>715'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung			70'000.00			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	715'000.00					
<b>5001270</b>	<b>QA Holzlegi Instandsetzung</b>			<b>10'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung			10'000.00			
<b>5001280</b>	<b>QA Eichwäldli Ersatzbau</b>	<b>1'863'000.00</b>		<b>350'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	1'863'000.00		350'000.00			
<b>5001340</b>	<b>QA Hofstettweg und Schopf Kanzleistrasse Ersatzbau</b>			<b>155'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung			155'000.00			
<b>5001390</b>	<b>Sanierung Spielplatz QA Eichwäldli</b>	<b>30'000.00</b>					
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	30'000.00					
<b>5002460</b>	<b>Eichliwaldstr. 4: Neubau Campingplatz CAS</b>	<b>900'000.00</b>		<b>4'000'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	900'000.00		4'000'000.00			
<b>5002510</b>	<b>Durchgangsort für Fahrende: Platzsanierung</b>	<b>750'000.00</b>		<b>800'000.00</b>	<b>900'000.00</b>		
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	750'000.00		800'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				900'000.00		
<b>5015600</b>	<b>Quartierplatz Schachen Unterrütiweg</b>	<b>20'000.00</b>		<b>78'986.00</b>	<b>50'000.00</b>		
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung			8'986.00			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	20'000.00		70'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				50'000.00		
<b>5015620</b>	<b>Sanierung Inneres Lind Anlage</b>	<b>20'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	20'000.00		240'000.00			
<b>5015660</b>	<b>Stadtgarten: Umsetzung Sanierungsmassnahmen</b>	<b>822'569.00</b>		<b>1'700'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	822'569.00		1'700'000.00			
<b>5015670</b>	<b>Freizeitallmend Lüchental, Dätttau</b>	<b>405'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	25'000.00					
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	380'000.00		300'000.00			
<b>5015830</b>	<b>Stadtrandpark Schützenweiher</b>	<b>1'400'000.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>630'000.00</b>	<b>500'000.00</b>		
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung			130'000.00			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	1'400'000.00		500'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		1'500'000.00		500'000.00		
<b>5015850</b>	<b>Barockhäuschen</b>	<b>560'000.00</b>		<b>425'285.00</b>			
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung			75'285.00			
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	560'000.00		350'000.00			
<b>5015870</b>	<b>Umnutzung Sonnenbad Wolfensberg</b>	<b>150'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>30'000.00</b>			
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	50'000.00					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	100'000.00		30'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen		250'000.00				
<b>5015890</b>	<b>Sanierung Stützmauer Parkanlage Heiligberg</b>	<b>17'000.00</b>					
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	17'000.00					
<b>5015930</b>	<b>Erhalt und Optimierung Logistik Werkhof Stadtgrün</b>	<b>120'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	120'000.00		50'000.00			
<b>5015960</b>	<b>Alleenkonzept zur Stadtbegrünung</b>	<b>60'000.00</b>		<b>90'000.00</b>			
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	60'000.00		90'000.00			
<b>5016010</b>	<b>Stadtgarten: Sanitäreinrichtung und Zusätze</b>	<b>146'000.00</b>		<b>250'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	146'000.00		250'000.00			
<b>5016020</b>	<b>Sanierung Büel Park Spielplatz und Umgebung</b>	<b>30'000.00</b>					
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	30'000.00					
<b>5016030</b>	<b>Sanierung Brühlbergstrasse Spielplatz und Umgeb.</b>	<b>180'700.00</b>		<b>20'000.00</b>			
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	10'000.00		20'000.00			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	170'700.00					
<b>5016040</b>	<b>Sanierung Hardau Minipitch und Begrünung</b>	<b>20'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	20'000.00		240'000.00			
<b>5016110</b>	<b>Adlergarten: Sanierung Grünanlage</b>			<b>40'000.00</b>			
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung			40'000.00			
<b>5016200</b>	<b>Traktor mit Spezialanhänger (Ersatz Lastwagen Iveco)</b>			<b>200'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			200'000.00			
<b>5017610</b>	<b>SP: Infrastruktur Soziale Stadtentwicklung § - Planung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	180'000.00		180'000.00			
<b>5018000</b>	<b>SP: Stadtbegrünung - Planung</b>	<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
503000	Übrige Tiefbauten	200'000.00		200'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5018010</b>	<b>SP: Sanierung von Gartenanlagen § - Planung</b>	<b>540'000.00</b>		<b>490'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	540'000.00		490'000.00			
<b>5018050</b>	<b>SP: Ersatzbeschaffung Fahrzeuge Stadtgrün § - Planung</b>	<b>450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	450'000.00		450'000.00			
<b>5018220</b>	<b>CAS, Eichliwaldstrasse</b>	<b>700'000.00</b>		<b>2'500'000.00</b>			
	<b>Neuerschliessung/Strassenverlegung</b>						
501000	Strassen / Verkehrswege	700'000.00		2'500'000.00			
<b>5018230</b>	<b>CAS, Auslauf Veltheimer Bach</b>	<b>200'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
502000	Wasserbau	200'000.00		500'000.00			
<b>5019100</b>	<b>Wasserfassung Rychenbergpark mittels Speichertank</b>	<b>50'000.00</b>		<b>105'000.00</b>			
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung			9'000.00			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	50'000.00		96'000.00			
<b>5019120</b>	<b>Neue Liftanlage in der Halle 710</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	50'000.00		50'000.00			
<b>5019130</b>	<b>Anschlussfinanzierung Prototyp Smarte Grünanlagen</b>	<b>15'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung			15'000.00			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	15'000.00		65'000.00			
<b>5022890</b>	<b>Stadtrandparkpilot Oberseen</b>	<b>85'000.00</b>					
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	25'000.00					
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	60'000.00					
<b>5022910</b>	<b>Mobile Grünelemente für die Altstadt</b>	<b>126'000.00</b>					
506000	Möbilien	126'000.00					
<b>4</b>	<b>GESUNDHEIT</b>	<b>5'607'500.00</b>	<b>-</b>	<b>4'804'250.00</b>	<b>-</b>	<b>7'690'820.16</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'607'500.00</b>		<b>4'804'250.00</b>		<b>7'690'820.16</b>
<b>4120</b>	<b>Kranken-, Alters- und Pflegeheime</b>	<b>5'544'000.00</b>		<b>4'644'250.00</b>		<b>7'390'188.91</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'544'000.00</b>		<b>4'644'250.00</b>		<b>7'390'188.91</b>
<b>5013340</b>	<b>Erweiterungsneubau Adlergarten</b>	<b>987'000.00</b>		<b>1'167'000.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung	180'000.00		1'167'000.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	807'000.00					
<b>5013570</b>	<b>AZA_Allgemeinbeleuchtung LED (HG)</b>	<b>204'000.00</b>		<b>204'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	204'000.00		204'000.00			
<b>5013590</b>	<b>AZO_Ertüchtigung Stadlerstrasse 164</b>			<b>232'000.00</b>			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung			232'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5013600</b>	<b>AZR_Ertüchtigung Rosentalstrasse 65</b>	<b>672'000.00</b>		<b>86'000.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung			86'000.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	672'000.00					
<b>5013610</b>	<b>AZB_Ertüchtigung Waldhofstrasse 1</b>	<b>610'900.00</b>		<b>936'000.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung			29'000.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	610'900.00		907'000.00			
<b>5013640</b>	<b>Einführung Elektronisches Patientendossier</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
520000	Software	100'000.00		100'000.00			
<b>5013650</b>	<b>AP_Schnittstelle Umsysteme A+P zu WinRP</b>	<b>10'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
520000	Software	10'000.00		40'000.00			
<b>5013660</b>	<b>AZA_Sanierung 1 Gebäudehülle_Gärtnerstrasse</b>	<b>80'000.00</b>					
504031	Fürsorgebauten, Projektierung	80'000.00					
<b>5013670</b>	<b>(A) AZN_Ausbau Aufzug_Neumarkt</b>			<b>20'000.00</b>			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung			20'000.00			
<b>5013680</b>	<b>AZN_Zimmeroptimierung_Neumarkt</b>	<b>949'100.00</b>		<b>72'150.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung			22'150.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	949'100.00		50'000.00			
<b>5013710</b>	<b>AZ_BESA Ablösung durch RAI</b>			<b>20'000.00</b>			
520000	Software			20'000.00			
<b>5013730</b>	<b>AZR_Umnutzung Büro zu Wohnendenzimmer</b>	<b>191'000.00</b>		<b>191'100.00</b>			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	191'000.00		191'100.00			
<b>5017990</b>	<b>SP: Sanierung von Alters- und Pflegeheimen § - Planung</b>	<b>1'000'000.00</b>		<b>1'350'000.00</b>			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	1'000'000.00		1'350'000.00			
<b>5019030</b>	<b>AZ_Berichtswesen Weiterentwicklung Anbindungen Umsysteme an DWH</b>	<b>80'000.00</b>		<b>90'000.00</b>			
520000	Software	80'000.00		90'000.00			
<b>5019040</b>	<b>AZB_Zimmeroptimierung Waldhofstrasse 1</b>			<b>91'000.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung			10'000.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung			81'000.00			
<b>5019051</b>	<b>AZB_Absturzsicherung_Waldhofstrasse 1</b>	<b>550'000.00</b>		<b>35'000.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung			35'000.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	550'000.00					
<b>5019052</b>	<b>AZR_Absturzsicherung_Rosentalstrasse 65</b>	<b>110'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
504031	Fürsorgebauten, Projektierung			10'000.00			
504032	Fürsorgebauten, Ausführung	110'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4330	Schulgesundheitsdienst	63'500.00		160'000.00		300'631.25	-
	Nettoergebnis		63'500.00		160'000.00		300'631.25
5013070	ELK elektr. Untersuchungskarten Schulärztl. Dienst	63'500.00		160'000.00			
520000	Software	63'500.00		160'000.00			
5	SOZIALE SICHERHEIT	783'000.00	-	2'440'000.00	-	784'337.49	-
	Nettoergebnis		783'000.00		2'440'000.00		784'337.49
5450	Leistungen an Familien	45'000.00		200'000.00		-	-
	Nettoergebnis		45'000.00		200'000.00		-
5013490	Digitaler Rechnungsworkflow BBD			60'000.00			
520000	Software			60'000.00			
5013500	Digitalisierung Postverarbeitung - Scan Cockpit	45'000.00		140'000.00			
520000	Software	45'000.00		140'000.00			
5590	Arbeitslosigkeit	322'000.00		870'000.00		185'443.05	-
	Nettoergebnis		322'000.00		870'000.00		185'443.05
5013420	Ersatzanschaffung Kastenwagen mit Hebebühne	70'000.00		70'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	70'000.00		70'000.00			
5013460	AIW Zentralisierung Mieterausbau und Möblierung	15'000.00		800'000.00			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	15'000.00		800'000.00			
5023230	Focus - Kücheneinrichtung	17'000.00					
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	17'000.00					
5023240	Ersatz TN-Laptops	100'000.00					
506022	Informatik Hardware, Ausführung	100'000.00					
5023250	Vervollständigung Infrastruktur Focus (Schliessanlage)	120'000.00					
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	120'000.00					
5730	Asylwesen			500'000.00		-	-
	Nettoergebnis				500'000.00		-
5019800	Projekt Selbstverpflegung Asylbereich			500'000.00			
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung			500'000.00			



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5790</b>	<b>Fürsorge, übriges</b>	<b>416'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>598'894.44</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>416'000.00</b>		<b>870'000.00</b>		<b>-</b>
<b>5013430</b>	<b>Anpassung KliBnet Asyl- und Flüchtlingsbereich</b>			<b>20'000.00</b>			<b>598'894.44</b>
520000	Software			20'000.00			
<b>5013440</b>	<b>Bankimport Sozialhilfe KLIBnet</b>	<b>93'000.00</b>		<b>108'000.00</b>			
520000	Software	93'000.00		108'000.00			
<b>5013450</b>	<b>DWH-Anbindung an WinRP</b>			<b>32'000.00</b>			
520000	Software			32'000.00			
<b>5013520</b>	<b>Digitalisierung Posteingang SV</b>	<b>90'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
520000	Software	90'000.00		100'000.00			
<b>5013530</b>	<b>Berichtswesen - Anbindung DWH ZLPro</b>			<b>70'000.00</b>			
520000	Software			70'000.00			
<b>5013540</b>	<b>Nachfolgelösung KLIBnet Soziale Dienste</b>	<b>60'000.00</b>		<b>540'000.00</b>			
520000	Software	60'000.00		540'000.00			
<b>5013550</b>	<b>Online Schalter Soziale Dienste</b>	<b>50'000.00</b>					
520000	Software	50'000.00					
<b>5023010</b>	<b>DWH Cloud-Integration</b>	<b>50'000.00</b>					
520000	Software	50'000.00					
<b>5023060</b>	<b>Möblierung Riedhofstrasse</b>	<b>73'000.00</b>					
506000	Mobilien	73'000.00					
<b>6</b>	<b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>	<b>71'488'465.00</b>	<b>35'432'206.00</b>	<b>99'329'750.00</b>	<b>55'136'714.00</b>	<b>73'342'178.49</b>	<b>54'830'140.58</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>36'056'259.00</b>		<b>44'193'036.00</b>		<b>18'512'037.91</b>
<b>6120</b>	<b>Hauptstrassen nach Bundesrecht</b>	<b>16'812'500.00</b>	<b>16'862'500.00</b>	<b>25'347'500.00</b>	<b>24'952'500.00</b>	<b>24'494'567.52</b>	<b>24'488'857.17</b>
	<b>Nettoergebnis</b>	<b>50'000.00</b>			<b>395'000.00</b>		<b>5'710.35</b>
<b>5017830</b>	<b>Staatsbeitrag überk. Str. PG Tiefbau - Planung</b>	<b>16'202'500.00</b>	<b>16'202'500.00</b>	<b>23'842'500.00</b>	<b>23'842'500.00</b>		
571005	Beiträge Bau von überkomm. Strassen	14'897'500.00		22'276'500.00			
571010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/Fusswege	1'155'000.00		926'000.00			
571020	Beiträge Bau von VRA an überkommunalen Strassen			40'000.00			
571025	Beiträge Bau von öff. Beleuchtung an überkomm. Str			600'000.00			
571030	Beiträge Bau von Grünanlagen an überkomm. Strassen	150'000.00					
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt				5'390'000.00		
631050	Ordentliche Staatsbeiträge				21'270'000.00		
631900	Ent / Ein Fonds Strassen von überkom. Bedeutung		16'202'500.00		-2'817'500.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5019310</b>	<b>Wülflingerstr., Neftenbacherstrasse - Stadtgrenze - Strassensanierung</b>	<b>150'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>50'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	150'000.00		50'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		200'000.00				
<b>5020010</b>	<b>Rümikerstrasse, Gernstrasse – Stadtgrenze Elsau, Belagsanierung</b>			<b>55'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung			40'000.00			
501012	Strassen, Ausführung			15'000.00			
<b>5020040</b>	<b>Wässerviesenstrasse, Bushaltekante Freibad Wülflingen stadteinwärts, Anpassung BehiG</b>			<b>175'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung			10'000.00			
501012	Strassen, Ausführung			165'000.00			
<b>5020070</b>	<b>Weinbergstrasse: Talhofweg - Weinbergstrasse 35</b>			<b>850'000.00</b>	<b>700'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			130'000.00			
501012	Strassen, Ausführung			720'000.00			
631900	Ent / Ein Fonds Strassen von überkom. Bedeutung				700'000.00		
<b>5020210</b>	<b>Hegistrasse, Römerstrasse – Frauenfelderstrasse</b>	<b>460'000.00</b>	<b>460'000.00</b>	<b>375'000.00</b>	<b>410'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			9'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	460'000.00		366'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		460'000.00		410'000.00		
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen Nettoergebnis</b>	<b>30'302'495.00</b>	<b>17'869'706.00</b>	<b>37'319'000.00</b>	<b>28'764'214.00</b>	<b>40'986'083.62</b>	<b>29'178'544.34</b>
<b>5000760</b>	<b>SP Öffentliche Beleuchtung SW §</b>	<b>2'231'495.00</b>	<b>525'000.00</b>	<b>1'922'000.00</b>	<b>600'000.00</b>		<b>11'807'539.28</b>
503012	Leitungen, Ausführung	163'960.00		158'500.00			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	2'067'535.00		1'763'500.00			
637010	Anschlussgebühren		525'000.00				
671025	Beiträge Bau von öff. Beleuchtung an überkomm Str.				600'000.00		
<b>5000770</b>	<b>SP Fahrzeuge Öffentliche Beleuchtung SW §</b>	<b>210'000.00</b>		<b>390'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	210'000.00		390'000.00			
<b>5003650</b>	<b>Rudolfstr. 3. Et., Gertrud-/Paulstr, Tranche 11334</b>			<b>350'000.00</b>	<b>110'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			350'000.00			
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege				110'000.00		
<b>5003660</b>	<b>SDK, Schlosstalstr. Gaswerk-bis Zürichstr. Tranche 11633</b>	<b>80'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>50'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	80'000.00		50'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		80'000.00		50'000.00		
<b>5003680</b>	<b>SDK, Diverse Planungen Tranche 11633</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			10'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				10'000.00		
<b>5003690</b>	<b>SDK, Anpassungen LSA-Steuerungen Tranche 11633</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			10'000.00			
671020	Beiträge Bau von VRA an überkommunale Strassen				10'000.00		
<b>5003710</b>	<b>SDK, Dosierung und Zufluss Tranche 11633</b>			<b>20'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			20'000.00			
671020	Beiträge Bau von VRA an überkommunale Strassen				20'000.00		
<b>5003720</b>	<b>SDK, Neue LSA Tranche 11633</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			10'000.00			
671020	Beiträge Bau von VRA an überkommunale Strassen				10'000.00		
<b>5003760</b>	<b>RK11633: RK: Sicherstellung Verkehrsfluss und Prior. ÖV - Planung</b>	<b>110'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	110'000.00					
<b>5004920</b>	<b>Tannenweg, Strasseninstandstellung</b>			<b>400'000.00</b>			
501012	Strassen, Ausführung			400'000.00			
<b>5006990</b>	<b>Technikumstrasse, Meisen- bis Zeughausstrasse</b>	<b>180'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>348'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	180'000.00					
501012	Strassen, Ausführung			500'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		100'000.00		348'000.00		
<b>5007000</b>	<b>Frauenfelderstrasse, Hegi- bis Talwiesenstrasse</b>			<b>150'000.00</b>	<b>130'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			150'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				130'000.00		
<b>5007010</b>	<b>Geiselweidstrasse, St. Galler- bis Römerstrasse</b>	<b>70'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>78'000.00</b>	<b>75'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	70'000.00		78'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		25'000.00		75'000.00		
<b>5007020</b>	<b>Veloroute Hegi, Talacker- bis Solarstr. Neubau, AP2</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>		
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	200'000.00		40'000.00			
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		200'000.00		40'000.00		
<b>5007030</b>	<b>Auwiesen-/Rosenaustrasse, Knoten, neue LSA</b>	<b>15'000.00</b>		<b>15'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	15'000.00		15'000.00			
<b>5007040</b>	<b>Lindstrasse, St.-Georgen-Strasse bis Lindspitz</b>	<b>300'000.00</b>	<b>260'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	300'000.00		90'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		260'000.00		90'000.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5007050</b>	<b>Zürcherstrasse, Unt. Brigger-bis Emil-Klötistr.</b>	<b>200'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>800'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00		200'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		180'000.00		800'000.00		
<b>5007060</b>	<b>Querung Grüze: St.Gallerstrasse – Sulzerallee AP2</b>	<b>11'100'000.00</b>	<b>10'527'406.00</b>	<b>18'900'000.00</b>	<b>17'502'714.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung	11'100'000.00		18'900'000.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		1'092'406.00		1'437'714.00		
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		9'435'000.00		16'065'000.00		
<b>5007070</b>	<b>Zentrumerschliessung Neuhegi-Grüze (Strasse)</b>			<b>300'000.00</b>	<b>150'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			300'000.00			
631050	Ordentliche Staatsbeiträge				150'000.00		
<b>5007090</b>	<b>Wülflingerstrasse: Härti bis Neftenbacherstrasse AP5</b>	<b>150'000.00</b>	<b>125'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>125'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	150'000.00		150'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		125'000.00		125'000.00		
<b>5007110</b>	<b>Steigstrasse: Bushaltestelle Steig Anpassungen</b>	<b>555'000.00</b>	<b>480'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>65'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	5'000.00		65'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	550'000.00					
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		480'000.00		65'000.00		
<b>5007120</b>	<b>Wässerwiesenstrasse: Brücke über Eulach</b>	<b>50'000.00</b>	<b>40'000.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	50'000.00		25'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		40'000.00		20'000.00		
<b>5007160</b>	<b>Veloschnellroute Rennweg, Neubau (AP2)</b>		<b>13'000.00</b>				
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		13'000.00				
<b>5007170</b>	<b>Wülflinger-/Salomon-Hirzel-Str., Umbau Knoten AP1</b>		<b>81'800.00</b>	<b>325'000.00</b>	<b>325'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung			325'000.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		81'800.00		10'000.00		
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				315'000.00		
<b>5007190</b>	<b>Unt. Vogelsangstr./Salzhausgasse, Strassenraumgest.</b>	<b>200'000.00</b>					
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	200'000.00					
<b>5007210</b>	<b>Bustrasse bei Kronastrasse, Neubau AP5</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>100'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00		100'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		200'000.00				
<b>5007230</b>	<b>Rudolf-Diesel-Str., Industrie -Grüzefeldstr. / AP2</b>			<b>40'000.00</b>	<b>40'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			40'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				40'000.00		
<b>5007240</b>	<b>Schlosstalstrasse, Autobahn A1 - Aldi</b>	<b>70'000.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>90'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			20'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
501012	Strassen, Ausführung	70'000.00		70'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		70'000.00		90'000.00		
<b>5007260</b>	<b>St. Gallerstrasse,Grüzefeldstr. -Querung Grüze AP5</b>	<b>300'000.00</b>	<b>300'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>190'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	300'000.00		100'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		300'000.00		190'000.00		
<b>5007290</b>	<b>Parkraumplanung, flächendeckend Blaue Zone</b>	<b>100'000.00</b>		<b>75'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	100'000.00		75'000.00			
<b>5007320</b>	<b>Wartstrasse, Rudolfstrasse bis Tellstrasse</b>	<b>30'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>940'000.00</b>	<b>440'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung	30'000.00		940'000.00			
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		15'000.00		440'000.00		
<b>5007330</b>	<b>(A) Technologiestr., Sulzerallee - Bahngeleise, Radweg</b>			<b>385'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung			45'000.00			
565000	Investitionsbeiträge an private Unternehmen			340'000.00			
<b>5007340</b>	<b>Tösstalstrasse, Zwingliplatz - Landvogt-Waser-Str.</b>	<b>195'000.00</b>	<b>180'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>135'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	95'000.00		150'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	100'000.00					
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		180'000.00		135'000.00		
<b>5007350</b>	<b>Sulzerallee, Neue Haltestellen AP2</b>	<b>870'000.00</b>	<b>828'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung	870'000.00		10'000.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		8'000.00				
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		820'000.00		10'000.00		
<b>5007380</b>	<b>Areal Bahnhof Töss, Erschliessung AP5</b>	<b>145'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	145'000.00		70'000.00			
<b>5007400</b>	<b>Wieshofstr., Wieshof - Bahnübergang, Strassenbau</b>	<b>2'200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>125'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung						
501012	Strassen, Ausführung	2'200'000.00		330'000.00			
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		200'000.00		125'000.00		
<b>5007430</b>	<b>Breitestr., Breiteplatz - Untere Vogelsangstr.</b>	<b>205'000.00</b>		<b>220'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	205'000.00		220'000.00			
<b>5007450</b>	<b>Tösstalstr., Technikum- bis Palmstr. Instandstell.</b>	<b>70'000.00</b>	<b>60'000.00</b>	<b>50'000.00</b>	<b>45'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	70'000.00		50'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		60'000.00		45'000.00		
<b>5007460</b>	<b>Schaffhauserstr./Lindspitz, Sanierung/Neugestalt. AP5</b>	<b>75'000.00</b>	<b>67'500.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>67'500.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	75'000.00		75'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		67'500.00		67'500.00		
<b>5007480</b>	<b>Schaffhauserstr., Zentralstr. - Wülflingerstr.</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>	<b>75'000.00</b>		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
501011	Strassen, Projektierung	75'000.00		75'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		75'000.00		75'000.00		
<b>5007490</b>	<b>Metzgerstrasse, Brücke über Töss, Instandsetzung</b>	<b>100'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>30'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	50'000.00		30'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	50'000.00					
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		30'000.00		10'000.00		
<b>5007500</b>	<b>Schaffhauserstr., Seuzacher- bis Rosentalstr.</b>			<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung			10'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				10'000.00		
<b>5007510</b>	<b>Wülflingerstr./Lindenplatz, Sanierung/Neugestalt. AP5</b>	<b>230'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	230'000.00					
<b>5007520</b>	<b>(A) Veloparking, Esse-Areal AP2, Neubau</b>				<b>160'000.00</b>		
630000	Investitionsbeiträge vom Bund				160'000.00		
<b>5007550</b>	<b>Klosterstr., Zürcherstr-Reutgasse, Bushaltestelle</b>	<b>700'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>110'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung	700'000.00		500'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		100'000.00		110'000.00		
<b>5007560</b>	<b>Tössertobel-/Gütlistrasse, Bereich Freihaltezone</b>			<b>30'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung			30'000.00			
<b>5007570</b>	<b>Veloroute Seen, Reitweg bis Steinackerweg</b>	<b>5'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>26'000.00</b>		
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	5'000.00		33'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		10'000.00				
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege				26'000.00		
<b>5007600</b>	<b>Neuwiesen III - Habsburg- bis Flüelistrasse AP5</b>	<b>200'000.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>30'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00		100'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen				30'000.00		
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		20'000.00				
<b>5007610</b>	<b>Sulzerareal/ Zur Kesselschmiede AP5</b>	<b>700'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>175'000.00</b>	<b>20'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	700'000.00		175'000.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		200'000.00				
631050	Ordentliche Staatsbeiträge				20'000.00		
<b>5007660</b>	<b>Talackerstr., Bahnübergang</b>	<b>650'000.00</b>					
501012	Strassen, Ausführung	650'000.00					
<b>5007690</b>	<b>Wülflingerstr., Lindenplatz-Härti, Sanierung</b>	<b>120'000.00</b>	<b>100'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	120'000.00					
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		100'000.00				
<b>5007720</b>	<b>(A) Dättnauerstr., Steigstr.-Brüttenerfussweg, San.</b>			<b>25'000.00</b>			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
501011	Strassen, Projektierung			25'000.00			
<b>5007730</b>	<b>Schaffhauserstrasse 2-4, Anpassung Rechtsabbieger</b>	<b>25'000.00</b>		<b>20'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	25'000.00		20'000.00			
<b>5007760</b>	<b>Tachlisbrunnenstr. Haldenstr. - Kehrplatz, Strasse</b>	<b>100'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	40'000.00		25'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	60'000.00		35'000.00			
<b>5007770</b>	<b>Haldenstr. Rychenberg- bis Schickstr. Strasse</b>	<b>70'000.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>40'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	60'000.00		40'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	10'000.00					
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		22'000.00				
<b>5007780</b>	<b>Jonas Furrer-Str. Breite- bis Irchelstr. Strasse</b>			<b>20'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung			20'000.00			
<b>5007790</b>	<b>Hofackerstrasse, Ohrbühlstrasse - Stäffelistrasse AP5</b>	<b>300'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	300'000.00		30'000.00			
<b>5007800</b>	<b>Römertorstrasse, Dorf- bis Rychenbergstrasse, Strasse</b>	<b>80'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	80'000.00		60'000.00			
<b>5007830</b>	<b>Perron-Unterführung Grüze-Süd für Fuss- und Veloverkehr AP5</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	400'000.00		100'000.00			
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		400'000.00		100'000.00		
<b>5007850</b>	<b>Untere Briggerstrasse / Storchenbrücke über SBB</b>	<b>220'000.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>3'200'000.00</b>	<b>3'200'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung	220'000.00		3'200'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		220'000.00		3'200'000.00		
<b>5007860</b>	<b>Auwiesenstr/In der Au, RVS, Knoten/LSA/Busspur AP1</b>	<b>950'000.00</b>	<b>730'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>	<b>2'700'000.00</b>		
501012	Strassen, Ausführung	950'000.00		2'700'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		730'000.00		2'700'000.00		
<b>5007870</b>	<b>Tösstal-/Eidbergstrasse, RVS, Knoten/neue LSA AP1</b>	<b>240'000.00</b>	<b>120'000.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>100'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	240'000.00		200'000.00			
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		120'000.00		100'000.00		
<b>5007890</b>	<b>Ersatz Abfallsammelbehälter an Busstationen</b>	<b>5'000.00</b>		<b>370'000.00</b>			
506000	Mobilien	5'000.00		370'000.00			
<b>5007900</b>	<b>Velostation Stellwerk RailCity</b>	<b>430'000.00</b>	<b>90'000.00</b>	<b>15'000.00</b>			
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	10'000.00		15'000.00			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	40'000.00					
560010	Investitionsbeiträge an die SBB	380'000.00					



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		90'000.00				
<b>5007950</b>	<b>Quartier Juchpark, Feld-Neuwiesenstr, Strassensan.</b>	<b>100'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	100'000.00		40'000.00			
<b>5007970</b>	<b>(A) Umsetzung, Verkehrsdatenerfassungsstrategie</b>			<b>110'000.00</b>			
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung			110'000.00			
<b>5007990</b>	<b>Ersatz EDV-Betriebssystem im TBA</b>	<b>100'000.00</b>					
520000	Software	100'000.00					
<b>5008130</b>	<b>eCity-Panels</b>	<b>30'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	30'000.00		30'000.00			
<b>5017810</b>	<b>SP: Umbau Bushaltestellen, Umsetzung BehiG § - Planung</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>600'000.00</b>	<b>1'200'000.00</b>	<b>600'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00		200'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	1'000'000.00		1'000'000.00			
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		600'000.00		600'000.00		
<b>5017820</b>	<b>SP: Fahrzeuersatz § - Planung</b>	<b>670'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	670'000.00		1'200'000.00			
<b>5019410</b>	<b>Transportfahrzeug baul. Unterhalt, Neubeschaffung</b>			<b>170'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			170'000.00			
<b>5019450</b>	<b>(A) Vorderkipper (Dumper), Neubeschaffung</b>			<b>55'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			55'000.00			
<b>5019520</b>	<b>Tössertobelstrasse Rychenberg- bis Oststrasse - Sanierung</b>	<b>240'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
501012	Strassen, Ausführung	240'000.00		50'000.00			
<b>5020030</b>	<b>Gernstrasse, Rümikerstrasse – Gernstrasse 73, Strassensanierung</b>			<b>36'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung			36'000.00			
<b>5021780</b>	<b>Hörnlistrasse: Talgutstr.-Scheideggstr./Strasseninstandstellung</b>	<b>60'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	60'000.00					
<b>5021900</b>	<b>Ohrbühlstr., Hofackerstr.–Rümikerstr., Neugestaltung AP5</b>	<b>130'000.00</b>	<b>100'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	130'000.00					
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		100'000.00				
<b>5022280</b>	<b>Frauenfelderstr., Mörsburgstr.-SBB-Unterführung, Strassensan.</b>	<b>200'000.00</b>	<b>200'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		200'000.00				
<b>5022290</b>	<b>Grabenackerstrasse, Im Geissacker-Stadlerstrasse, Neugestaltung</b>	<b>25'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	25'000.00					
<b>5022400</b>	<b>Ausbau E-Mobility Ladeinfrastruktur</b>	<b>211'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	11'000.00					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	200'000.00					
<b>5022540</b>	<b>Wässerwiesen-&amp;J.-Beugger-Str, Wülflingerstr – Töss, Strasse</b>	<b>30'000.00</b>	<b>20'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	30'000.00					
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		20'000.00				
<b>5022550</b>	<b>Katharina-Hardy-Str., Heidi-Bucher-Platz, Neugestaltung AP5</b>	<b>160'000.00</b>	<b>60'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	160'000.00					
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		60'000.00				
<b>5022690</b>	<b>Gross-Geräteträger, Ersatzbeschaffung (TWFU03VM00)</b>	<b>190'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	190'000.00					
<b>5022700</b>	<b>Wischmaschine, Ersatzbeschaffung (TWFU16KW01)</b>	<b>280'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	280'000.00					
<b>5022710</b>	<b>Tandemwalze, Ersatzbeschaffung (TWFU82WA)</b>	<b>60'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	60'000.00					
<b>5022750</b>	<b>Auenrainstutz, neue Fuss- und Veloverb. Töss-Dätttau, überreg. Radweg (neu RP) AP5</b>	<b>200'000.00</b>	<b>135'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00					
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		135'000.00				
<b>5022760</b>	<b>PLS, Sarnierung Stromversorgung</b>	<b>130'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	30'000.00					
501012	Strassen, Ausführung	100'000.00					
<b>5022780</b>	<b>Stadlerstr., Frauenfelderstr., Stadlerstr. 56, Strassensanierung</b>	<b>100'000.00</b>	<b>80'000.00</b>				
501011	Strassen, Projektierung	100'000.00					
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		80'000.00				
<b>5023820</b>	<b>Ausbau Revierstützpunkt Seen, Sägeweg 11</b>	<b>375'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	25'000.00					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	350'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5023850</b>	<b>Obertor, Arealgestaltung Hof</b>	<b>100'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	100'000.00					
<b>6151</b>	<b>Parkieren Winterthur (Betrieb)</b>	<b>302'000.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>37'043.80</b>	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>302'000.00</b>		<b>95'000.00</b>		<b>37'043.80</b>
<b>5009400</b>	<b>(A) Aufrüstung Parkhaus Theater Elektroladestationen</b>			<b>95'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			95'000.00			
<b>5009420</b>	<b>Renovation Parkhaus Technikum</b>	<b>230'000.00</b>					
501031	Parkplätze, Projektierung	230'000.00					
<b>5009440</b>	<b>Ersatz Elektrofahrzeug</b>	<b>72'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	72'000.00					
<b>6190</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>70'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>218'353.90</b>	-
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>70'000.00</b>		<b>20'000.00</b>		<b>218'353.90</b>
<b>5007670</b>	<b>Zustandserfassung Strassen Elektronische Aufnahme</b>	<b>20'000.00</b>		<b>20'000.00</b>			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	20'000.00		20'000.00			
<b>5021770</b>	<b>Zeughausstr. und Mattenbachstr.: Mühlebachstr.-Weberstr./Strasseninstandstellung</b>	<b>50'000.00</b>					
501011	Strassen, Projektierung	50'000.00					
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>	<b>355'000.00</b>		<b>625'000.00</b>	<b>500'000.00</b>	<b>33'885.05</b>	<b>200'000.00</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>355'000.00</b>		<b>125'000.00</b>		<b>-166'114.95</b>
<b>5015970</b>	<b>Mobile Wartehallen</b>			<b>60'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			60'000.00			
<b>5016260</b>	<b>Wartehallen: Ergänzungen und Ersatz</b>	<b>100'000.00</b>		<b>65'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	100'000.00		65'000.00			
<b>5019580</b>	<b>Wartehallen: TBA-Projekt Klosterstrasse (Nr. 11657)</b>	<b>80'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	80'000.00					
<b>5019590</b>	<b>Wartehallen: TBA-Projekt Schlosstalstr., Aldi - A1 (Nr. 11448)</b>	<b>175'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	175'000.00					
<b>5019660</b>	<b>Begrünung Wartehallen: AXA-Projekt Jubiläum</b>			<b>500'000.00</b>	<b>500'000.00</b>		
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			500'000.00			
635000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmen				500'000.00		

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6221	Regional und Agglo.verkehr Stadtbus Winterthur (Betrieb)	19'128'000.00		32'470'000.00		4'946'627.90	138'122.00
	Nettoergebnis		19'128'000.00		32'470'000.00		4'808'505.90
5016280	Korrosionsschutz Trolleyoberleitungsmast.2013-2027	100'000.00		100'000.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	100'000.00		100'000.00			
5016310	10 GTB DC (Ersatz Fz. 341 - 344, 345 - 350)	3'800'000.00		5'992'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	3'800'000.00		5'992'000.00			
5016320	10 DGTB DC (Ersatz Fz. 171-180) L1 + 1 Fahrschule			1'899'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			1'899'000.00			
5016330	2 AB (Ersatz im Bereich Fz 224 - 228)	859'000.00					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	859'000.00					
5016340	San. Vermietungsanteil (Unterteilung und EA)	60'000.00					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	60'000.00					
5016350	Oberleitungssanierung 2021 - 2025			1'125'000.00			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung			1'125'000.00			
5016360	Oberleitungssanierung 2026 - 2030	600'000.00					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	600'000.00					
5016430	10 GTB DC (Ersatz Fz. 101 - 110) L7			5'000'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			5'000'000.00			
5016500	Sanierung Sprinkleranlage Altbau			300'000.00			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung			300'000.00			
5016510	14 Fz. DGTB DC (Fz 111 - 121) 1 L1/2, 2 Res			6'000'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			6'000'000.00			
5016540	1 GTB DC Ersatz Fz. 349	859'000.00					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	859'000.00					
5016550	2 GTB DC (Angebotsausbau J25) L5			157'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			157'000.00			
5016560	9 GTB DC (6 Fz. Angebotsausbau, 3 Fz. Reserve) L5			79'000.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			79'000.00			
5016570	2 GTB DC (Angebotsveränderung Dez. 25, Tempo 30)	1'000'000.00					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	1'000'000.00					
5016640	TB-Projekt Technikumstrasse	250'000.00		150'000.00			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	250'000.00		150'000.00			
5016650	TB Projekt Frauenfelderstrasse	300'000.00					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	300'000.00					
5016680	Depot Grüzefeld Ausbau Kapazität	1'000'000.00		500'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	1'000'000.00		500'000.00			
<b>5016710</b>	<b>TB Projekt Tösstalstrasse (Zwingli-Land.)</b>	<b>100'000.00</b>					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	100'000.00					
<b>5016810</b>	<b>1 Doppel-Gelenk DCTBe (Angebotsausbau) L1</b>			<b>33'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			33'000.00			
<b>5016840</b>	<b>3 Doppel-Gelenk Tbe (Angebotsausbau J25) L5</b>	<b>1'500'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	1'500'000.00					
<b>5016880</b>	<b>Neue dyn. Fahrgastinformationssyt. (DFI) light 2.0</b>			<b>185'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			185'000.00			
<b>5016910</b>	<b>Ersatz der Durchfahrtswaschanlage auch für DGTB (Frontscheibe)</b>			<b>200'000.00</b>			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung			200'000.00			
<b>5016970</b>	<b>Fahrgastinfo und BA Querung Grüze</b>	<b>400'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	400'000.00		100'000.00			
<b>5016990</b>	<b>Anschaffung Software AFAZ ZVV (Ersatzbeschaffung)</b>	<b>250'000.00</b>					
520000	Software	250'000.00					
<b>5017010</b>	<b>Ersatz 1 MB Sprinter / Enteisungswagen (Technik)</b>	<b>70'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	70'000.00					
<b>5017030</b>	<b>Ersatz 1 Nissan mit Hubkorb (Technik)</b>	<b>300'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	300'000.00					
<b>5017060</b>	<b>Anschaffung Software Betriebsdisposition</b>	<b>1'100'000.00</b>		<b>780'000.00</b>			
520000	Software	1'100'000.00		780'000.00			
<b>5017110</b>	<b>Verkleinerung Brandabschn.+ Verbesserung Brandsch.</b>			<b>500'000.00</b>			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung			500'000.00			
<b>5017120</b>	<b>Photovoltaik-Anlage "Altbau"</b>	<b>500'000.00</b>		<b>1'250'000.00</b>			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	500'000.00		1'250'000.00			
<b>5017170</b>	<b>2 Gelenk TB DC (Angebotsausbau L7 per Dez. 2024)</b>			<b>682'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			682'000.00			
<b>5017190</b>	<b>3 Gelenk TB DC</b>			<b>2'721'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			2'721'000.00			
<b>5017200</b>	<b>1 Gelenk TB DC (zusätzliches Fz für Linie 674)</b>			<b>907'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			907'000.00			
<b>5017220</b>	<b>Umbau Pausenraum HB</b>	<b>500'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	500'000.00		100'000.00			
<b>5017380</b>	<b>Umbau ZVV Contact HB</b>	<b>99'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	99'000.00		200'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5017440</b>	<b>Depot Grüze Infrastrukturtücht. für Busabstellung</b>			<b>2'000'000.00</b>			
500000	Grundstücke			2'000'000.00			
<b>5017450</b>	<b>Depot 2. Etappe Grüzefeld Grundstück für Busabstellung Immobilien Stadt Winterthur</b>			<b>1'480'000.00</b>			
500000	Grundstücke			1'480'000.00			
<b>5019090</b>	<b>Werkstattsoftware BeTe25</b>	<b>150'000.00</b>					
520000	Software	150'000.00					
<b>5019190</b>	<b>Kundenmonitor Bhf. Oberwinterthur</b>	<b>80'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	80'000.00		30'000.00			
<b>5023050</b>	<b>Statische Sanierung altes Depot</b>	<b>2'000'000.00</b>					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	2'000'000.00					
<b>5023070</b>	<b>8 Ladestationen für Dienstfahrzeuge</b>	<b>60'000.00</b>					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	60'000.00					
<b>5023130</b>	<b>Wendeplatz Töss, Ersatz für WC im Kiosk</b>	<b>50'000.00</b>					
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung	50'000.00					
<b>5023760</b>	<b>2 GTB DC (Angebotsausbau) L5 (bisher 5016540_20771)</b>	<b>1'717'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	1'717'000.00					
<b>5023770</b>	<b>1 GTB DC (Angebotsausbau) L7 (bisher 5016540_20771)</b>	<b>1'424'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	1'424'000.00					
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr, übriges Nettoergebnis</b>			<b>110'000.00</b>		-	-
<b>5019370</b>	<b>Aufwertung Buswartehallen des TBA</b>			<b>110'000.00</b>			
504072	Hochbauten der Verkehrsbetriebe, Ausführung			110'000.00			
<b>6340</b>	<b>Verkehrsplanung allgemein Nettoergebnis</b>	<b>548'000.00</b>		<b>930'000.00</b>		<b>724'500.05</b>	<b>15'000.00</b>
			<b>548'000.00</b>	<b>930'000.00</b>			<b>709'500.05</b>
<b>5003770</b>	<b>RK11676: Verbesserung der Veloinfrastruktur - Planung</b>	<b>300'000.00</b>		<b>550'000.00</b>			
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	50'000.00		50'000.00			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	250'000.00		500'000.00			
<b>5003780</b>	<b>Kleinmassnahmen Velo,Kommunalstr.,Tr. 11676</b>			<b>15'000.00</b>			
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung			5'000.00			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung			10'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5003790</b>	<b>Kleinmassnahmen Velo, üK Strassen, Tr. 11676</b>	<b>54'000.00</b>		<b>45'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	54'000.00		45'000.00			
<b>5003810</b>	<b>Seenerstrasse, USP Ohrbühlkreisel, Tr. 11676</b>			<b>80'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung			80'000.00			
<b>5003820</b>	<b>Grüzefeldstrasse, USP Industriestrasse, Tr. 11676</b>	<b>65'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	65'000.00		60'000.00			
<b>5003840</b>	<b>Lindstrasse, USP Brunngasse, Tr. 11676</b>	<b>88'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	88'000.00		80'000.00			
<b>5003850</b>	<b>Wülflingerstrasse, Behebung Schwachst., Tr. 11676</b>	<b>4'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	4'000.00		40'000.00			
<b>5008070</b>	<b>Veloschnellroute inkl. Haupttrouten u. City-Ringe</b>			<b>20'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen			20'000.00			
<b>5019840</b>	<b>Veloroute Waldeggstr. Verkehrl. Massn. Tr. 11676</b>	<b>37'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	37'000.00		40'000.00			
<b>6401</b>	<b>Netzwerke (Gemeindebetrieb)</b>	<b>3'970'470.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>2'413'250.00</b>	<b>920'000.00</b>	<b>1'901'116.65</b>	<b>809'617.07</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>3'270'470.00</b>		<b>1'493'250.00</b>		<b>1'091'499.58</b>
<b>5000630</b>	<b>SP Telekom SW §</b>	<b>2'674'695.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>2'283'025.00</b>	<b>920'000.00</b>		
503012	Leitungen, Ausführung	1'824'095.00		2'043'025.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	810'600.00		200'000.00			
520000	Software	40'000.00		40'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		700'000.00		920'000.00		
<b>5000640</b>	<b>SP Fahrzeuge Telekom SW §</b>	<b>50'000.00</b>		<b>53'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	50'000.00		53'000.00			
<b>5016270</b>	<b>Fiber to the home, Glasfasernetz-Rollout</b>	<b>45'775.00</b>		<b>77'225.00</b>			
503012	Leitungen, Ausführung	45'775.00		77'225.00			
<b>5022160</b>	<b>TK Beteiligung Telekom</b>	<b>1'200'000.00</b>					
555000	Beteiligungen an privaten Unternehmen	1'200'000.00					
<b>7</b>	<b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>	<b>103'804'656.00</b>	<b>4'730'500.00</b>	<b>66'347'872.00</b>	<b>2'680'000.00</b>	<b>29'975'182.51</b>	<b>2'366'267.85</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>99'074'156.00</b>		<b>63'667'872.00</b>		<b>27'608'914.66</b>
<b>7100</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>6'755'000.00</b>	<b>1'395'000.00</b>	<b>5'005'000.00</b>	<b>700'000.00</b>	<b>188'541.50</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>5'360'000.00</b>		<b>4'305'000.00</b>		<b>188'541.50</b>
<b>5015980</b>	<b>Ertrinkungsschutz Stillgewässer und Brunnen</b>	<b>110'000.00</b>		<b>105'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	110'000.00		105'000.00			



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5017770</b>	<b>SP: Wohnschutz- u. Verkehrsberuhigungsmassnahmen - Planung</b>	<b>500'000.00</b>		<b>300'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	500'000.00		300'000.00			
<b>5017780</b>	<b>SP: Sanierung von überkommunalen Verkehrswegen § - Planung</b>	<b>1'895'000.00</b>	<b>1'395'000.00</b>	<b>1'100'000.00</b>	<b>700'000.00</b>		
501011	Strassen, Projektierung	200'000.00		100'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	1'600'000.00		1'000'000.00			
501021	Rad-/Fusswege, Projektierung	65'000.00					
501022	Rad-/Fusswege, Ausführung	30'000.00					
631001	Inv.beiträge v. Kantonen u. Konkordaten, Unterhalt		650'000.00		300'000.00		
671005	Beiträge Bau von überkommunalen Strassen		650'000.00		400'000.00		
671010	Beiträge Bau von überkommunalen Rad-/ Fusswege		95'000.00				
<b>5017790</b>	<b>SP: Sanierung von kommunalen Verkehrswegen § - Planung</b>	<b>4'250'000.00</b>		<b>3'500'000.00</b>			
501011	Strassen, Projektierung	900'000.00		200'000.00			
501012	Strassen, Ausführung	3'350'000.00		3'300'000.00			
<b>7101</b>	<b>Wasserwerk [Gemeindebetrieb]</b>	<b>14'944'618.00</b>	<b>1'480'000.00</b>	<b>14'664'372.00</b>	<b>280'000.00</b>	<b>7'961'031.00</b>	<b>501'962.37</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>13'464'618.00</b>		<b>14'384'372.00</b>		<b>7'459'068.63</b>
<b>5000660</b>	<b>SP Wasserversorgung SW §</b>	<b>10'794'618.00</b>	<b>350'000.00</b>	<b>11'303'097.00</b>	<b>280'000.00</b>		
503012	Leitungen, Ausführung	7'867'248.00		7'279'100.00			
503042	Fernmeldekabel, Ausführung	291'800.00		292'850.00			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	734'050.00		1'144'672.00			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	530'000.00		350'000.00			
506052	Anteil Betriebswarte, Ausführung	159'275.00		710'000.00			
506062	Wassergewinnung Anlagen mech. Teil, Ausführung	1'162'245.00		1'476'475.00			
520000	Software	50'000.00		50'000.00			
631050	Ordentliche Staatsbeiträge				30'000.00		
637010	Anschlussgebühren		350'000.00		250'000.00		
<b>5016950</b>	<b>Wassergewinnung Rheinau Projektierung</b>			<b>51'275.00</b>			
504061	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Projektierung			51'275.00			
<b>5017250</b>	<b>WV Neubau Reservoir Waldhof</b>	<b>50'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	50'000.00		100'000.00			
506062	Wassergewinnung Anlagen mech. Teil, Ausführung			50'000.00			
<b>5018880</b>	<b>WV Verbindungsleitung Linsental-Kempttal</b>	<b>4'100'000.00</b>	<b>1'130'000.00</b>	<b>3'000'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	4'100'000.00		3'000'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
634000	Investitionsbeiträge von öffentl. Unternehmen		1'130'000.00				
<b>5018890</b>	<b>(A) WV Landkauf Grundwasserschutzzone Zell Kat.Nr. 2995</b>			<b>50'000.00</b>			
500000	Grundstücke			50'000.00			
<b>5018900</b>	<b>(A) WV Landkauf Grundwasserschutzzone Zell Kat.Nr. 6706</b>			<b>110'000.00</b>			
500000	Grundstücke			110'000.00			
<b>7201</b>	<b>Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>25'075'064.00</b>	<b>1'855'500.00</b>	<b>20'952'500.00</b>	<b>1'700'000.00</b>	<b>12'031'919.03</b>	<b>2'111'440.96</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>23'219'564.00</b>		<b>19'252'500.00</b>		<b>9'920'478.07</b>
<b>5006290</b>	<b>Wiesendangerstr., Haldenrainstr - Dorfbach, RW-Kanal</b>			<b>310'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			60'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung			250'000.00			
<b>5006310</b>	<b>Tachlisbrunnenstr. Haldenstr - Kehrplatz, Kanal</b>			<b>30'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			30'000.00			
<b>5008270</b>	<b>Technikumstr., Meisen- bis Zeughausstr., Kanalbau</b>	<b>400'000.00</b>		<b>1'500'000.00</b>			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	400'000.00		1'500'000.00			
<b>5008510</b>	<b>Aktualisierung Genereller Entwässerungsplan</b>	<b>565'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	565'000.00		400'000.00			
<b>5008540</b>	<b>Quartier Juchpark, Feld-Neuwiesenstr, Kanalers.</b>	<b>10'000.00</b>		<b>10'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	10'000.00		10'000.00			
<b>5008550</b>	<b>Wartstr., RB Flüeli- bis Wülflingerstr., KIS</b>	<b>3'200'000.00</b>		<b>1'435'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			135'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	3'200'000.00		1'300'000.00			
<b>5008590</b>	<b>Breitestr. Breiteplatz - Storchenbrücke, Kanal</b>	<b>190'064.00</b>		<b>100'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	90'064.00		100'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	100'000.00					
<b>5008600</b>	<b>Haldenstr. Rychenberg- bis Schickstr. Kanal</b>	<b>130'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	110'000.00		80'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	20'000.00					
<b>5008630</b>	<b>Jonas Furrer-Str. Breite- bis Irchelstr. Kanal</b>			<b>20'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			20'000.00			
<b>5017840</b>	<b>Einnahmen: Kanal-Anschlussgeb. PG Entsorgung - Planung</b>		<b>1'700'000.00</b>		<b>1'700'000.00</b>		
637010	Anschlussgebühren		1'700'000.00		1'700'000.00		
<b>5017850</b>	<b>SP: Kanalisationsbauten § - Planung</b>	<b>9'100'000.00</b>		<b>13'050'000.00</b>			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	1'100'000.00		750'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	8'000'000.00		12'300'000.00			
<b>5019250</b>	<b>Frauenfelderstrasse, Hegi- bis Talwiesenstrasse, Kanalsanierung Ausführung</b>	<b>80'000.00</b>		<b>70'000.00</b>			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	80'000.00		70'000.00			
<b>5019260</b>	<b>Schwalmenackerstrasse, Herrmann-Götz-Strasse - Museumstrasse</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	100'000.00		100'000.00			
<b>5019400</b>	<b>Quartier Papiermühleweg, Kanalsanierung</b>	<b>3'600'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	3'600'000.00		1'200'000.00			
<b>5019420</b>	<b>Schlosstalstrasse, Autobahn A1 bis Im Grafenstein, Kanalsanierung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>60'000.00</b>			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	100'000.00		60'000.00			
<b>5019440</b>	<b>Wülflingerstrasse Neftenbacherstr. - Stadtgrenze Kanal</b>	<b>150'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	150'000.00		50'000.00			
<b>5019480</b>	<b>Neuwiesen 3: Flüeli- bis Habsburgstrasse, Kanalsanierung</b>	<b>210'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	210'000.00					
<b>5019500</b>	<b>Rychenbergstrasse, KS im Lee bis Helgenstrasse, Kanalsanierung</b>	<b>200'000.00</b>		<b>200'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	200'000.00		200'000.00			
<b>5019510</b>	<b>KIS Grünenstrass, Hegi- bis St. Gallerstrasse, Kanalsanierung</b>	<b>110'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	60'000.00		80'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	50'000.00					
<b>5019820</b>	<b>Bachtel- Weinbergstrasse bis Bahnübergang Kanalsanierung Ausführung</b>	<b>4'450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	4'450'000.00		450'000.00			
<b>5019970</b>	<b>Entwässerung Gebiet um Schützenweiher und Camping</b>	<b>405'000.00</b>		<b>1'300'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	5'000.00					
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	400'000.00		1'300'000.00			
<b>5020090</b>	<b>Sanierung Pumpwerk Bahnhof Seen</b>			<b>125'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			10'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung			115'000.00			
<b>5020100</b>	<b>Sanierung Pumpwerk Schooren</b>			<b>165'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			10'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung			155'000.00			
<b>5020110</b>	<b>Sanierung Regenbecken Schöngengrund</b>			<b>180'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			20'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung			160'000.00			
<b>5020200</b>	<b>Gernstrasse, Rümikerstrasse – Gernstrasse 73, Kanalersatz</b>			<b>37'500.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			37'500.00			
<b>5021650</b>	<b>Oberseenerstrasse, Tösstalstrasse - Grünmattstrasse / Kanalisationsleitungersatz</b>	<b>250'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	250'000.00					
<b>5021660</b>	<b>Weinbergstrasse, Ausserdorfstrasse – Talhofweg, Kanalsanierung</b>	<b>260'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	260'000.00					
<b>5021730</b>	<b>Möttelistr. Hochwacht-Nussbaumweg, Breitestr.-Büelweg, Kanalersatz</b>	<b>50'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	50'000.00					
<b>5021740</b>	<b>Hörnlistr., Talgutstr.–Scheideggstr./Kanalisationersatz</b>	<b>120'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	120'000.00					
<b>5021850</b>	<b>Grabenackerstr. Im Geissacker - Stalderstr. Kanalsanierung</b>	<b>80'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	80'000.00					
<b>5021890</b>	<b>Zeughausstr.-Mattenbachstr.: Mülebachstr.-Weberstr. 2 / Kanalersatz</b>	<b>100'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	100'000.00					
<b>5022330</b>	<b>Rosentalbacheindolung, R4830 bis Eulach, KIS</b>	<b>175'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	175'000.00					
<b>5022340</b>	<b>regionaler genereller Entwässerungsplan</b>	<b>390'000.00</b>	<b>155'500.00</b>				
529000	Übrige immaterielle Anlagen	390'000.00					
632000	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gemeindezweckverb.		155'500.00				
<b>5022350</b>	<b>Anton-Graff-Str., Hessengütlistr. bis Brühlbergstr., Kanalsanierung</b>	<b>200'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	200'000.00					
<b>5022370</b>	<b>Wülflingerstr. / Lindenplatz, Kanalsanierung</b>	<b>100'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	100'000.00					
<b>5022380</b>	<b>Transportfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TSKA38VW00)</b>	<b>200'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	200'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5022450</b>	<b>Quartier Feld, Kanalsanierung</b>	<b>50'000.00</b>					
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	50'000.00					
<b>5022790</b>	<b>Stadlerstrasse: Frauenfelderstr.-Stadlerstr. 56, Kanalersatz</b>	<b>100'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	100'000.00					
<b>7202</b>	<b>Kläranlagen [Gemeindebetrieb]</b>	<b>10'664'364.00</b>		<b>9'188'000.00</b>		<b>4'100'133.83</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>10'664'364.00</b>		<b>9'188'000.00</b>		<b>-</b>
<b>5000700</b>	<b>SP Platzhalter allgemeine Bauvorhaben ARA SW §</b>	<b>1'000'000.00</b>					<b>4'100'133.83</b>
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1'000'000.00					
<b>5000710</b>	<b>SP Fahrzeuge ARA SW §</b>	<b>50'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	50'000.00		40'000.00			
<b>5016380</b>	<b>ARA Anschluss Trinkwasserversorgung ARA Hard</b>	<b>90'000.00</b>		<b>250'000.00</b>			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung			250'000.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	90'000.00					
<b>5016590</b>	<b>ARA Anlagenzulauf</b>	<b>300'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	300'000.00		400'000.00			
<b>5016610</b>	<b>ARA Biologie/MV/Filtration</b>	<b>6'786'183.00</b>		<b>6'300'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	4'531'183.00		100'000.00			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung			5'900'000.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1'870'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen	385'000.00		300'000.00			
<b>5017270</b>	<b>ARA Projekt Mitte</b>	<b>300'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	300'000.00					
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung			400'000.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			100'000.00			
<b>5018950</b>	<b>ARA Überschussschlammmentwässerung</b>	<b>1'700'000.00</b>		<b>420'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1'700'000.00		420'000.00			
<b>5018960</b>	<b>(A) ARA Vorklärbecken Leitblech</b>			<b>270'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			270'000.00			
<b>5018970</b>	<b>ARA Verbesserung Gassystem</b>	<b>124'545.00</b>		<b>747'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	124'545.00		747'000.00			
<b>5018980</b>	<b>ARA Prozessleitsystem</b>	<b>263'636.00</b>		<b>261'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	263'636.00		261'000.00			
<b>5021440</b>	<b>ARA BHKW-Ersatz</b>	<b>50'000.00</b>					
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	50'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>7301</b>	<b>Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]</b>	<b>7'834'000.00</b>		<b>7'387'000.00</b>		<b>2'198'665.05</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'834'000.00</b>		<b>7'387'000.00</b>		<b>2'198'665.05</b>
<b>5008240</b>	<b>Unterflurcontainer für Kehricht, Systemumstellung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	50'000.00		50'000.00			
<b>5008340</b>	<b>Transportlastwagen WeLaKi (25), Ersatzanschaffung</b>			<b>300'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			300'000.00			
<b>5008360</b>	<b>(A) Kehrichtfahrzeug 66, Ersatzanschaffung</b>			<b>700'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			700'000.00			
<b>5008380</b>	<b>Ersatzanschaffung Transportlastwagen (24)</b>			<b>700'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			700'000.00			
<b>5008390</b>	<b>Werkhof Scheideggstrasse (WHS) Küche &amp; Waschraum</b>			<b>41'000.00</b>			
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung			41'000.00			
<b>5008400</b>	<b>Logistik 2030 - Umsetzung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	180'000.00		180'000.00			
<b>5008420</b>	<b>Deponiegebäude, Umnutzung Büro zu Garagen</b>	<b>73'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	13'000.00					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	60'000.00					
<b>5008440</b>	<b>Deponie Riet - Ableitung Deponiesickerwasser</b>	<b>800'000.00</b>		<b>250'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung			150'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	800'000.00		100'000.00			
<b>5008460</b>	<b>E-Sammelfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TEED62EC00)</b>			<b>900'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			900'000.00			
<b>5008470</b>	<b>E-Sammelfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TEED69EC00)</b>			<b>900'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			900'000.00			
<b>5008480</b>	<b>E-Sammelfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TEED67EC00)</b>	<b>770'000.00</b>		<b>900'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	770'000.00		900'000.00			
<b>5008520</b>	<b>Deponie Riet - Sanierung HSK Etappe 5/6</b>	<b>350'000.00</b>					
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	100'000.00					
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	250'000.00					
<b>5008530</b>	<b>Deponie Riet, Erweiterung Etappe 7/8</b>	<b>2'400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
503031	Kanalisationsbauten, Projektierung	400'000.00		400'000.00			
503032	Kanalisationsbauten, Ausführung	2'000'000.00					
<b>5008560</b>	<b>E-Sammelfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TEED64EC01)</b>	<b>850'000.00</b>		<b>900'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	850'000.00		900'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5008570</b>	<b>E-Sammelfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TEED27EC00)</b>	<b>850'000.00</b>					
506032	Fahrzeuge, Ausführung	850'000.00					
<b>5008620</b>	<b>Teleskop-Absetzkipper auf LKW</b>			<b>130'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			130'000.00			
<b>5008680</b>	<b>E-Mobility Ladeinfrastruktur, Scheideggstrasse 46</b>	<b>111'000.00</b>		<b>111'000.00</b>			
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	111'000.00		111'000.00			
<b>5017860</b>	<b>SP: Umrüstung von Separatsammelstellen § - Planung</b>	<b>450'000.00</b>		<b>450'000.00</b>			
503022	Plätze und Anlagen, Ausführung	450'000.00		450'000.00			
<b>5019460</b>	<b>Radlader, Ersatzbeschaffung (TEDE01RL01)</b>	<b>400'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	400'000.00		400'000.00			
<b>5019470</b>	<b>Transportfahrzeug, Ersatzbeschaffung (TEDE30DA00)</b>			<b>75'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung			75'000.00			
<b>5022810</b>	<b>Deponie Riet REKAS - Ersatz Kühlanlage</b>	<b>200'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	100'000.00					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	100'000.00					
<b>5022820</b>	<b>Logistik 2030 - Recyclinghof Kronastrasse, Neubau</b>	<b>250'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	250'000.00					
<b>5023040</b>	<b>Sanierung Eternithalle Deponie</b>	<b>100'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	20'000.00					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	80'000.00					
<b>7302</b>	<b>Grüngutentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>36'634'610.00</b>		<b>7'810'000.00</b>		<b>1'413'411.84</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>36'634'610.00</b>		<b>7'810'000.00</b>		<b>1'413'411.84</b>
<b>5000680</b>	<b>SP Platzhalter allgemeine Bauvorhaben KVA SW §</b>	<b>1'000'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1'000'000.00					
<b>5000690</b>	<b>SP Fahrzeuge KVA SW §</b>	<b>50'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	50'000.00		40'000.00			
<b>5016750</b>	<b>KVA Ersatz Verfahrenslinie 2, Ausführung</b>	<b>34'993'700.00</b>		<b>5'950'000.00</b>			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	34'993'700.00		5'950'000.00			
<b>5020230</b>	<b>KVA Stromgenerator</b>			<b>1'820'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			1'820'000.00			
<b>5021540</b>	<b>KVA Leitsystem PLS</b>	<b>590'910.00</b>					
520000	Software	590'910.00					
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>727'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>165'505.13</b>	<b>(40'134.94)</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>727'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		<b>205'640.07</b>



## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5007300</b>	<b>Mockentobelbach, Waldrand - Mockentobel</b>	<b>130'000.00</b>		<b>25'000.00</b>			
502011	Gewässerschutzbauten, Projektierung	30'000.00		5'000.00			
502012	Gewässerschutzbauten, Ausführung	100'000.00		20'000.00			
<b>5007630</b>	<b>Mattenbach, Schule Oberseen bis Mündung Eulach</b>	<b>50'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
502011	Gewässerschutzbauten, Projektierung	50'000.00		50'000.00			
<b>5007650</b>	<b>Veltheimer Dorfbach, Waldrand bis Schützenweiher</b>	<b>105'000.00</b>		<b>160'000.00</b>			
502011	Gewässerschutzbauten, Projektierung	5'000.00		60'000.00			
502012	Gewässerschutzbauten, Ausführung	100'000.00		100'000.00			
<b>5007750</b>	<b>Tössrainbach, Büechlibuck bis Theodor-Felber-Str.</b>	<b>442'000.00</b>		<b>65'000.00</b>			
502011	Gewässerschutzbauten, Projektierung			15'000.00			
502012	Gewässerschutzbauten, Ausführung	442'000.00		50'000.00			
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>160'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>146'356.53</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>160'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>(208'306.98)</b>
<b>5017730</b>	<b>Kauf von Liegenschaften ins VV - Planung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			<b>354'663.51</b>
500000	Grundstücke	100'000.00		100'000.00			
<b>5022900</b>	<b>Gesamtrevision des Natur- und Landschaftsschutzinventars</b>	<b>60'000.00</b>					
509000	Übrige Sachanlagen	60'000.00					
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>590'000.00</b>		<b>551'000.00</b>		<b>1'407'179.75</b>	
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>590'000.00</b>		<b>551'000.00</b>		<b>1'407'179.75</b>
<b>5015790</b>	<b>Liegenschaftssanierung Rosenberg</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	100'000.00		100'000.00			
<b>5018020</b>	<b>SP: Sanierung von Friedhofanlagen § - Planung</b>	<b>180'000.00</b>		<b>180'000.00</b>			
503052	Übrige Tiefbauten, Ausführung	180'000.00		180'000.00			
<b>5018860</b>	<b>ERP Bestattungen</b>	<b>190'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
520000	Software	190'000.00		100'000.00			
<b>5019140</b>	<b>Friedhof Rosenberg, Ertüchtigung Urnenhain II</b>	<b>50'000.00</b>					
504051	Freizeit- und Kulturanlagen, Projektierung	50'000.00					
<b>5019150</b>	<b>Friedhof Oberwinterthur, Erweiterung Gemeinschaftsgrab</b>			<b>171'000.00</b>			
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung			171'000.00			
<b>5019160</b>	<b>Friedhof Seen, Terrain- und Untergrundanpassungen</b>	<b>50'000.00</b>					
504052	Freizeit- und Kulturanlagen, Ausführung	50'000.00					

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5022950</b>	<b>Erweiterung Gemeinschaftsgrab Birkenhain FH Rosenberg</b>	<b>20'000.00</b>					
503021	Plätze und Anlagen, Projektierung	20'000.00					
<b>7900</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>420'000.00</b>		<b>390'000.00</b>		<b>362'438.85</b>	<b>1'306.44</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>420'000.00</b>		<b>390'000.00</b>		<b>361'132.41</b>
<b>5008020</b>	<b>Grundlagenbearbeitung Bau- und Zonenordnung</b>	<b>50'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	50'000.00		150'000.00			
<b>5008030</b>	<b>Planung Neuhegi-Grüze, Gesamtplanung</b>			<b>50'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen			50'000.00			
<b>5008040</b>	<b>Halle 53 und Sulzerareal Werk 1</b>	<b>20'000.00</b>		<b>50'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	20'000.00		50'000.00			
<b>5008080</b>	<b>IVHB Harmonisierung Baubegriffe</b>			<b>70'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen			70'000.00			
<b>5008090</b>	<b>Festlegung Gewässerraum</b>	<b>50'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	50'000.00		30'000.00			
<b>5008100</b>	<b>Überarbeitung kommunaler Richtplan</b>			<b>40'000.00</b>			
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen			40'000.00			
<b>5024040</b>	<b>Revision Bau- und Zonenordnung</b>	<b>300'000.00</b>					
529020	Planungsausgaben/ Neuvermessungen	300'000.00					
<b>8</b>	<b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>	<b>69'191'073.00</b>	<b>8'268'300.00</b>	<b>42'436'943.00</b>	<b>5'444'000.00</b>	<b>37'591'751.93</b>	<b>9'895'634.75</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>60'922'773.00</b>		<b>36'992'943.00</b>		<b>27'696'117.18</b>
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>4'860'000.00</b>		<b>2'650'000.00</b>	<b>450'000.00</b>	<b>2'229'062.80</b>	<b>898'523.15</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>4'860'000.00</b>		<b>2'200'000.00</b>		<b>1'330'539.65</b>
<b>5015860</b>	<b>Ersatzneubau Forstwerkhof</b>	<b>4'760'000.00</b>		<b>2'380'000.00</b>	<b>450'000.00</b>		
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung			30'000.00			
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	4'760'000.00		2'350'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				450'000.00		
<b>5016240</b>	<b>Knickschlepper KS70 (Ersatz John Deere)</b>			<b>170'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			170'000.00			
<b>5018030</b>	<b>SP: Sanierung Wald- und Güterstrassen § - Planung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
501012	Strassen, Ausführung	100'000.00		100'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>8711</b>	<b>Elektrizitätswerk /-netz [Gemeindebetrieb]</b>	<b>23'436'893.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>20'968'670.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>20'906'219.28</b>	<b>5'391'373.80</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>21'436'893.00</b>		<b>18'968'670.00</b>		<b>15'514'845.48</b>
<b>5000610</b>	<b>SP Verteilung Elektrizität SW §</b>	<b>22'536'893.00</b>	<b>2'000'000.00</b>	<b>18'008'670.00</b>	<b>2'000'000.00</b>		
503012	Leitungen, Ausführung	12'077'318.00		9'059'035.00			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	656'000.00		1'502'700.00			
504082	Trafostationen, Ausführung	2'472'325.00		3'796'935.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	6'781'250.00		3'000'000.00			
520000	Software	550'000.00		650'000.00			
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				1'100'000.00		
637010	Anschlussgebühren		2'000'000.00		900'000.00		
<b>5000620</b>	<b>SP Fahrzeuge Verteilung Elektrizität SW §</b>	<b>595'000.00</b>		<b>580'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	595'000.00		580'000.00			
<b>5016870</b>	<b>Unterwerk Grütze Erweiterungsausbau</b>			<b>2'325'000.00</b>			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung			50'000.00			
504082	Trafostationen, Ausführung			2'225'000.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung			50'000.00			
<b>5018990</b>	<b>SP Betriebsmittel Bereich Gas/Wasser SW §</b>	<b>55'000.00</b>		<b>55'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	55'000.00		55'000.00			
<b>5022170</b>	<b>VE Projektierung neues Unterwerk</b>	<b>250'000.00</b>					
503051	Übrige Tiefbauten, Projektierung	250'000.00					
<b>8712</b>	<b>Elektrizitätswerk - Stromhandel/Übriges</b>	<b>7'593'300.00</b>	<b>383'300.00</b>	<b>1'729'310.00</b>	<b>200'000.00</b>	<b>1'670'399.65</b>	<b>221'060.05</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'210'000.00</b>		<b>1'529'310.00</b>		<b>1'449'339.60</b>
<b>5014370</b>	<b>RK20419: Beteil. erneuerbare Stromproduktion - Planung</b>	<b>2'343'300.00</b>	<b>383'300.00</b>	<b>1'729'310.00</b>	<b>200'000.00</b>		
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	2'343'300.00		1'729'310.00			
630000	Investitionsbeiträge vom Bund		308'550.00				
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				200'000.00		
632000	Inv.beiträge von Gemeinden u. Gemeindezweckverb.		74'750.00				
<b>5021460</b>	<b>SH Batteriespeicher Regelernergie</b>	<b>5'250'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	5'250'000.00					
<b>8721</b>	<b>Gasversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>1'415'404.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'658'888.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'117'145.10</b>	<b>-</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>1'405'404.00</b>		<b>1'648'888.00</b>		<b>1'117'145.10</b>
<b>5000650</b>	<b>SP Verteilung Gas SW §</b>	<b>1'415'404.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'658'888.00</b>	<b>10'000.00</b>		
503012	Leitungen, Ausführung	1'155'404.00		1'398'888.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	210'000.00		190'000.00			
506062	Wassergewinnung Anlagen mech. Teil, Ausführung			20'000.00			
520000	Software	50'000.00		50'000.00			
637010	Anschlussgebühren		10'000.00		10'000.00		
<b>8731</b>	<b>Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie</b>	<b>9'298'630.00</b>	<b>2'280'000.00</b>	<b>5'454'365.00</b>	<b>1'784'000.00</b>	<b>2'115'375.65</b>	<b>1'052'670.66</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>7'018'630.00</b>		<b>3'670'365.00</b>		<b>1'062'704.99</b>
<b>5000720</b>	<b>SP Fernwärme SW §</b>	<b>5'793'630.00</b>	<b>2'280'000.00</b>	<b>4'764'365.00</b>	<b>1'784'000.00</b>		
503012	Leitungen, Ausführung	5'623'630.00		4'592'365.00			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	170'000.00		172'000.00			
637010	Anschlussgebühren		2'280'000.00		1'784'000.00		
<b>5000730</b>	<b>SP Fahrzeuge Fernwärme SW §</b>	<b>50'000.00</b>		<b>40'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	50'000.00		40'000.00			
<b>5018930</b>	<b>FW Ersatz PLS im Fernheizwerk I+II</b>	<b>50'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	50'000.00		150'000.00			
<b>5018940</b>	<b>FW zusätzlicher Spitzenlastheizkessel zur Kapazitätserweiterung aufgrund Leistungsausbau</b>	<b>2'450'000.00</b>		<b>500'000.00</b>			
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	2'450'000.00		500'000.00			
<b>5021420</b>	<b>FW Sanierung Gebäude 531</b>	<b>180'000.00</b>					
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung	180'000.00					
<b>5021430</b>	<b>FW Heizzentrale Neuhegi, Sanierung</b>	<b>550'000.00</b>					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	550'000.00					
<b>5023840</b>	<b>FW Vorprojekt Heizzentrale Neuhegi</b>	<b>225'000.00</b>					
504091	Übrige Hochbauten, Projektierung	225'000.00					
<b>8900</b>	<b>Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>2'385'909.00</b>		<b>2'447'000.00</b>		<b>443'577.79</b>	<b>55'450.35</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>2'385'909.00</b>		<b>2'447'000.00</b>		<b>388'127.44</b>
<b>5000560</b>	<b>SP IT Stadtwerk Winterthur §</b>	<b>700'000.00</b>		<b>793'000.00</b>			
506022	Informatik Hardware, Ausführung	50'000.00		10'000.00			
520000	Software	650'000.00		783'000.00			
<b>5000570</b>	<b>SP Büro-/Betriebseinrichtungen SW §</b>	<b>105'000.00</b>		<b>140'000.00</b>			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	105'000.00		140'000.00			
<b>5000580</b>	<b>SP Fahrzeuge Finanzen und Dienste SW §</b>	<b>380'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	380'000.00		30'000.00			
<b>5000590</b>	<b>SP Betriebsliegenschaften SW §</b>	<b>150'000.00</b>		<b>150'000.00</b>			
504012	Verwaltungsgebäude, Ausführung	125'000.00		140'000.00			

## Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
504092	Übrige Hochbauten, Ausführung			10'000.00			
506012	Büro- und Betriebseinrichtungen, Ausführung	25'000.00					
<b>5000600</b>	<b>SP IT Vertrieb und Energiehandel SW §</b>	<b>225'000.00</b>		<b>240'000.00</b>			
520000	Software	225'000.00		240'000.00			
<b>5000670</b>	<b>SP Fahrzeuge Bereich Gas/Wasser SW §</b>	<b>325'000.00</b>		<b>380'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	325'000.00		380'000.00			
<b>5016760</b>	<b>CRM Vertrieb und Marketing</b>	<b>30'000.00</b>		<b>464'000.00</b>			
520000	Software	30'000.00		464'000.00			
<b>5016860</b>	<b>(A) Anpassung IT-Systeme an Markterfordernisse</b>			<b>100'000.00</b>			
520000	Software			100'000.00			
<b>5016920</b>	<b>Ablösung ECM System ERMS SW</b>	<b>80'000.00</b>					
520000	Software	80'000.00					
<b>5018910</b>	<b>D Digitale Formularlösung - Formshub Internetauftritt</b>	<b>100'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
520000	Software	100'000.00		100'000.00			
<b>5018920</b>	<b>D Vertragsmanagement</b>	<b>40'909.00</b>		<b>50'000.00</b>			
520000	Software	40'909.00		50'000.00			
<b>5021350</b>	<b>SP Direktion Stadtwerk Winterthur §</b>	<b>70'000.00</b>					
520000	Software	70'000.00					
<b>5021470</b>	<b>D Customer Journey</b>	<b>180'000.00</b>					
520000	Software	180'000.00					
<b>8901</b>	<b>Energie Contracting (Betrieb)</b>	<b>20'200'937.00</b>	<b>3'595'000.00</b>	<b>7'528'710.00</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>9'109'971.66</b>	<b>2'276'556.74</b>
	<b>Nettoergebnis</b>		<b>16'605'937.00</b>		<b>6'528'710.00</b>		<b>6'833'414.92</b>
<b>5000740</b>	<b>SP Fahrzeuge Energie-Contracting SW §</b>	<b>330'000.00</b>		<b>100'000.00</b>			
506032	Fahrzeuge, Ausführung	330'000.00		100'000.00			
<b>5000750</b>	<b>SP Energie-Contracting SW §</b>	<b>7'064'350.00</b>	<b>1'500'000.00</b>	<b>5'004'765.00</b>	<b>1'000'000.00</b>		
503012	Leitungen, Ausführung	3'364'350.00					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	3'700'000.00		5'004'765.00			
637010	Anschlussgebühren		1'500'000.00		1'000'000.00		
<b>5015040</b>	<b>RK20611: Contracting-Anlagen: 7. Tranche - Planung</b>	<b>3'109'370.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>2'023'945.00</b>			
503012	Leitungen, Ausführung	1'459'370.00					
504062	Wasser-/Energiever- und Entsorgung, Ausführung	75'000.00					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	1'575'000.00		2'023'945.00			
637010	Anschlussgebühren		100'000.00				
<b>5017260</b>	<b>EC Netz Winterthur Seen V11 J1+J2</b>	<b>800'000.00</b>		<b>400'000.00</b>			
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	800'000.00		400'000.00			

# Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5017460	EC Eisweiher Quartier	3'897'217.00	1'995'000.00				
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	3'897'217.00					
637010	Anschlussgebühren		1'995'000.00				
5020720	EC QWV Neuwiesen II	500'000.00					
506042	Masch., Apparate, Betriebsanl., Ausführung	500'000.00					
5023830	FW Landerwerb für Heizzentrale Neuhegi	4'500'000.00					
500000	Grundstücke	4'500'000.00					

## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	<b>IR Total Einnahmen / Ausgaben Nettoergebnis</b>	<b>13'870'000.00</b>	<b>650'000.00 13'220'000.00</b>	<b>15'325'000.00</b>	<b>3'880'000.00 11'445'000.00</b>	<b>7'451'265.28</b>	<b>3'738'266.35 3'712'998.93</b>
<b>9</b>	<b>FINANZEN Nettoergebnis</b>	<b>13'870'000.00</b>	<b>650'000.00 13'220'000.00</b>	<b>15'325'000.00</b>	<b>3'880'000.00 11'445'000.00</b>	<b>7'451'265.28</b>	<b>3'738'266.35 3'712'998.93</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens Nettoergebnis</b>	<b>13'870'000.00</b>	<b>650'000.00 13'220'000.00</b>	<b>15'325'000.00</b>	<b>3'880'000.00 11'445'000.00</b>	<b>7'144'183.78</b>	<b>3'431'184.85 3'712'998.93</b>
<b>5003280</b>	<b>Pachtbetrieb Eidberg: Stallneubau</b>	<b>600'000.00</b>					
704022	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	600'000.00					
<b>5003310</b>	<b>Obertor 11/13: Umnutzung und Sanierung</b>	<b>2'400'000.00</b>		<b>3'800'000.00</b>			
704022	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	2'400'000.00		3'800'000.00			
<b>5003360</b>	<b>Wartstrasse 53: Gesamtsanierung</b>	<b>100'000.00</b>		<b>160'000.00</b>			
704021	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV Projektierung	100'000.00		160'000.00			
<b>5003370</b>	<b>Walkestrasse 2: Gesamtsanierung</b>	<b>200'000.00</b>		<b>285'000.00</b>			
704021	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV Projektierung	200'000.00		285'000.00			
<b>5003450</b>	<b>Bruderhausstr.1: Erw. Innen/Aussenbereich (ER 1,5)</b>			<b>400'000.00</b>			
704022	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung			400'000.00			
<b>5003460</b>	<b>(A) Tösstalstrasse 48: Innensanierung Räume DSO</b>			<b>100'000.00</b>			
704021	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV Projektierung			100'000.00			
<b>5003470</b>	<b>FFF-Rietgraben</b>	<b>290'000.00</b>	<b>250'000.00</b>	<b>580'000.00</b>	<b>300'000.00</b>		
700012	Erschliess. v. Grundstücken FV, Ausführung	290'000.00		580'000.00			
820000	Beiträge/Abgeltungen Dritter für Grundstücke		250'000.00		300'000.00		
<b>5003480</b>	<b>(A) Obertor Hof: Neugestaltung Hof</b>			<b>100'000.00</b>			
700022	Erschl.v.Grundst.FV, Verpfl.kred., Ausführung			100'000.00			
<b>5003490</b>	<b>Obertor 17: Umnutzung und Sanierung</b>	<b>2'000'000.00</b>		<b>3'000'000.00</b>			
704022	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	2'000'000.00		3'000'000.00			
<b>5003520</b>	<b>(A) Sulzerallee 1/3: Neuerschliessung und Umnutzung</b>			<b>1'000'000.00</b>			
704022	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung			1'000'000.00			
<b>5003530</b>	<b>Süsenbergstr. 15: Gesamtsanierung</b>	<b>1'090'000.00</b>		<b>80'000.00</b>			
704021	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV Projektierung			80'000.00			
704022	Erschliess., Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	1'090'000.00					



## Investitionsrechnung Finanzvermögen

Im Zuge der Systemumstellung wurde auch das Layout der Berichte an die Vorlagen des Gemeindeamtes angepasst. Die Werte aus der Rechnung 2024 werden nur aufsummiert gezeigt, da der Abschluss im alten System erfolgt ist.

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>5017740</b>	<b>SP: Kauf von Liegenschaften des Finanzvermögens - Planung</b>	<b>2'010'000.00</b>		<b>2'010'000.00</b>			
700000	Investitionen in Grundstücke	1'000'000.00		1'000'000.00			
704000	Investitionen in Gebäude / Hochbauten	1'000'000.00		1'000'000.00			
724000	E+V-Nebenkosten Gebäude (liquiditätswirksam)	10'000.00		10'000.00			
<b>5017750</b>	<b>SP: Erschliessung, Ren. von Gebäuden des FV - Planung</b>	<b>1'200'000.00</b>		<b>1'200'000.00</b>			
704021	Erschliess.,Umbau,Renovation Geb. FV Projektierung	200'000.00		200'000.00			
704022	Erschliess.,Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	1'000'000.00		1'000'000.00			
<b>5017760</b>	<b>Verkauf von Liegenschaften des Finanzvermögens - Planung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>400'000.00</b>	<b>2'610'000.00</b>	<b>3'580'000.00</b>		
724000	E+V-Nebenkosten Gebäude (liquiditätswirksam)	50'000.00		10'000.00			
774000	Übertragung real. Gewinne aus Gebäuden in ER	350'000.00		2'600'000.00			
800000	Verkauf von Grundstücken				1'480'000.00		
804000	Verkauf von Gebäuden		400'000.00		2'100'000.00		
<b>5022960</b>	<b>Stadtfallenweg 5/7: Gesamtsanierung</b>	<b>150'000.00</b>					
704021	Erschliess.,Umbau,Renovation Geb. FV Projektierung	150'000.00					
<b>5023020</b>	<b>Badgasse 6: Sanierung Büro-/Gewerbegebäude</b>	<b>2'230'000.00</b>					
704022	Erschliess.,Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	2'230'000.00					
<b>5023570</b>	<b>Eidbergstrasse 57: Sanierung Wohnhaus</b>	<b>100'000.00</b>					
704021	Erschliess.,Umbau,Renovation Geb. FV Projektierung	100'000.00					
<b>5023580</b>	<b>Technikumstrasse 20/22: Fassadensanierung</b>	<b>50'000.00</b>					
704021	Erschliess.,Umbau,Renovation Geb. FV Projektierung	50'000.00					
<b>5023610</b>	<b>Obertor 22/Stadthausstr. 31: Umnutzung Studentisches Wohnen</b>	<b>550'000.00</b>					
704022	Erschliess.,Umbau, Renovation Geb. FV, Ausführung	550'000.00					
<b>5024300</b>	<b>Katharina-Sulzer-Platz 1: Instandstellung Halle 53</b>	<b>500'000.00</b>					
704021	Erschliess.,Umbau,Renovation Geb. FV Projektierung	500'000.00					
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis</b>	-	-	-	-	<b>307'081.50</b>	<b>307'081.50</b>