



Stadt Dübendorf

8600 Dübendorf

Budget 2026

Ablieferung an Stadtrat	5. September 2025
Abnahmebeschluss Stadtrat	18. September 2025
Ablieferung an Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	22. September 2025
Abnahmebeschluss Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	24. November 2025
Abnahmebeschluss Gemeinderat	8. Dezember 2025
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Stadtrates	1
2 Anträge und Beschlüsse	6
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen (VV und FV)	17
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	19
9 Erfolgsrechnung	42
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	116
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	136
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	138
14 Finanzkennzahlen	139
15 Funktionale Gliederungen - Detaillierte Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung	-

Kontakt

Stadt Dübendorf
Usterstrasse 2
8600 Dübendorf

Finanzvorstand
Leiterin Finanzen
Telefon
E-Mail

Martin Bäumle
Doris Meyer
044 801 69 64
doris.meyer@duebendorf.ch

Budget 2026

Die Budgetierung 2026 erfolgte wie in den Vorjahren basierend auf dem Rechnungslegungsstandard HRM2 und auf der Software Abraxas – FIS. Es konnte bei der Budgetierung der Erfolgs- und Investitionsrechnung auf die Erfahrungen und Vergleichswerte der letzten Jahre zurückgegriffen werden. Das Budget der Erfolgsrechnung weist bei einem Gesamtaufwand von 247,83 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 247,84 Mio. Franken einen Ertragsüberschuss von Fr. 3'200.00 aus. Die vorausschauende und nachhaltige Finanzpolitik des Stadtrates der letzten Jahre hat dazu geführt, dass die Stadt Dübendorf sich heute in einer guten finanziellen Situation mit einer starken Bilanz und der nötigen Liquidität befindet. Der Stadtrat beantragt daher dem Gemeinderat, im Budget 2026 den Steuerfuss um 3% von 78% auf 75% zu senken. Bei der Umsetzung diverser neuer IR-Projekte (Schulhäuser, Busbahnhof usw.) ist jedoch zusammen mit diesen Investitionen eine entsprechende Steuerfusserhöhung zu prüfen und jeweils separat auszuweisen.

Die von den Abteilungen erstellte Hochrechnung 2025 prognostiziert einen Ertragsüberschuss von 21,93 Mio. Franken anstelle des budgetierten Aufwandüberschusses von 4,32 Mio. Franken, was eine Ergebnisverbesserung von 26,25 Mio. Franken bedeutet. Dieses Ergebnis resultiert primär aus einer höheren Prognose der Steuereinnahmen um 25,87 Mio. Franken. Der höhere Transferaufwand (3,76 Mio. Franken) wird durch höhere Transfereinnahmen (2,81 Mio. Franken) praktisch kompensiert. Die Entgelte sind um 2,02 Mio. Franken höher eingestellt, der Sach- und Betriebsaufwand steigt um 1,26 Mio. Franken.

Budget 2025 - Aufwandüberschuss in Mio. Franken		4.32
Steuern	Grundstückgewinnsteuern um -14,00 Mio. Franken höher, Steuereinnahmen der natürlichen Personen -7,13 Mio. Franken höher, Steuereinnahmen der juristischen Personen um -4,74 Mio. Franken höher	-25.87
ASZ IMWIL	Höhere Entgelte -1,58 Mio. Franken, höherer Transferertrag -1,34 Mio. Franken, höherer Sach- und Betriebsaufwand 0,50 Mio. Franken, höherer Personalaufwand 0,38 Mio. Franken	-2.09
Primarschule	Transferaufwand 1,06 Mio. Franken höher, Personalaufwand 0,95 Mio. Franken höher, Transferertrag -0,9 Mio. Franken höher, Entgelte 0,34 Mio. Franken tiefer, Sach- und übriger Betriebsaufwand 0,21 Mio. Franken höher	1.68
übrige Abweichungen		0.03
Hochrechnung 2025 - Ertragsüberschuss in Mio. Franken		-21.93

Per 1. Januar 2019 wurde in Dübendorf der neue Rechnungslegungsstandard HRM2 eingeführt. Seither wird das Budget nach diesen Vorgaben erstellt. Folgendes sind die wesentlichen Änderungen durch HRM2, welche bereits in den Vorjahresbudgets berücksichtigt wurden und im Budget 2026 wieder relevant sind:

- Die Investitionen werden über die Nutzungsdauer der Anlage abgeschrieben (früher: jeweils 10 Prozent vom Restbuchwert). Zusätzliche Abschreibungen sind abgesehen von Wertminderungen als Resultat von individuellen Werthaltigkeitstests (Impairment) nicht mehr möglich.
- Die Stadt Dübendorf hat entschieden, das Verwaltungsvermögen auf Basis des Restaments aufzuwerten und hat die Aktivierungsgrenze auf 50'000.00 Franken festgelegt.
- Die Abschreibungen werden den einzelnen Institutionen (Kostenstellen) belastet und nicht mehr zentral verbucht.

Per Ende 2019 wurde die Anlagenbuchhaltung im Abraxas – FIS eingeführt. Die Budgetierung der Abschreibungen erfolgt seither basierend auf diesem Modul, ergänzt mit den aktuellen Werten aus der Investitionsplanung 2025 – 2029. Da die Investitionsplanung immer mit Unsicherheiten behaftet ist, wird es auch in Zukunft Abweichungen zum Budget und der Hochrechnung geben.

Ressourcenzuschuss

Der Ressourcenzuschuss basiert auf den Steuerzahlen des Vor-Vorjahres. Im Jahr 2026 erwartet die Stadt Dübendorf gemäss den provisorischen Berechnungen des Gemeindeamtes einen höheren Ressourcenzuschuss von 15,09 Mio. Franken, weil die relative Steuerkraft im Jahr 2024 gesunken ist. Im Vorjahr sind 8,29 Mio. Franken budgetiert. In der Erfolgsrechnung 2024 wurden 2,42 Mio. Franken an Ressourcenzuschuss verbucht.

Entwicklung Aufwand

Der Aufwand steigt im Budget 2026 gegenüber dem Budget 2025 um 20,32 Mio. Franken von 227,52 Mio. Franken auf 247,83 Mio. Franken an. Zu dieser Zunahme führt u.a. eine Vorfinanzierung in der Höhe von 3,50 Mio. Franken für das Schulhaus Birchlen, nachdem im Budget 2025 keine Vorfinanzierung eingestellt war. Der Personalaufwand steigt um 6,28 Mio. Franken, der Sach- und Betriebsaufwand um 2,11 Mio. Franken und der Transferaufwand um 7,96 Mio. Franken.

Entwicklung Aufwand		Budget 2026	Budget 2025	Diff.	Erläuterungen der Abweichungen Budget 2026 vs Budget 2025
		in Mio. Fr. Franken	in Mio. Fr. Franken	in Mio. Fr. Franken	
30	Personalaufwand	87.62	81.33	6.28	davon Alters- und Spitexzentrum 2,95; Primarschule 1,65; Stellenplananpassungen 0,36; Sicherheit 0,32 (alle in Mio. Franken)
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	37.67	35.56	2.11	davon Alters- und Spitexzentrum 0,47; Primarschule 0,45; Sicherheit 0,28; Stadtschreiber / Geschäftsleiter / Behördendienste 0,21; Gesellschaft 0,18; Abfall- und Abwasserbeseitigung 0,16; Informatikdienste 0,13; Stadtplanung 0,12; Abteilung Soziales 0,1 (alle in Mio. Franken)
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12.29	11.92	0.37	gemäss Anlagenbuchhaltung in FIS und Investitionsplanung 2025 - 2029
34	Finanzaufwand	0.61	0.60	0.00	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	101.87	93.91	7.96	Abteilung Soziales 4,05; Ressourcenzuschuss 1,57; Primarschule 1,19; Stadtplanung 0,72; Stadtschreiber / Geschäftsleiter / Behördendienste 0,53; (alle in Mio. Franken)
37	Durchlaufende Beiträge	0.15	0.20	-0.05	Schutzraumbauten
38	Ausserordentlicher Aufwand	3.50	0.00	3.50	Vorfinanzierung Schulhaus Birchlen
39	Interne Verrechnungen	4.13	3.99	0.15	
Total		247.83	227.52	20.32	

Entwicklung Ertrag

Die Erträge nehmen um 24,64 Mio. Franken von 223,20 Mio. Franken im Vorjahr auf 247,84 Mio. Franken zu. Die grössten Veränderungen zeigen sich beim Transferertrag und beim Fiskalertrag. Der um 8,37 Mio. Franken höhere Ressourcenzuschuss trägt zu einem insgesamt 11,83 Mio. Franken höheren Transferertrag bei. Der höhere Fiskalertrag ist u.a. verursacht durch höhere Grundstückgewinnsteuern, welche mit 18,00 Mio. im Budget eingestellt sind, ein Plus von 4,00 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahresbudget. Der ordentliche Steuerertrag des Rechnungsjahrs steigt um 5,30 Mio. Franken auf 72,38 Mio. Franken.

Entwicklung Ertrag		Budget 2026 in Mio. Fr. Franken	Budget 2025 in Mio. Fr. Franken	Differenz in Mio. Fr. Franken	Erläuterungen der Abweichungen Budget 2026 vs Budget 2025
40	Fiskalertrag	119.12	108.04	11.09	Der budgetierte 100%ige Steuerertrag Rechnungsjahr beträgt 96,50 Mio. Franken. Der resultierende Steuerertrag (ordentlicher Steuerertrag Rechnungsjahr) beläuft sich mit dem Steuersatz von 75% auf 72,38 Mio. Franken (+5,30 Mio. Franken). Die Grundstückgewinnsteuern sind mit 18,0 Mio. Franken 4,0 Mio. höher budgetiert.
41	Regalien und Konzessionen	0.06	0.06	0.00	
42	Entgelte	47.46	45.64	1.82	davon Alters- und Spitexzentrum 1,82; Primarschule -0,45; Stadtschreiber / Geschäftsleiter / Behördendienste 0,17; Abfall- und Abwasserbeseitigung inkl. Abschr. 0,12; Sicherheit 0,08; (alle in Mio. Franken)
43	Verschiedene Erträge	0.04	0.04	0.00	
44	Finanzertrag	5.67	6.05	-0.39	
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1.62	1.43	0.19	Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Abfall & Abwasser
46	Transferertrag	68.95	57.12	11.83	Ressourcenzuschuss 8,37; Alters und Spitexzentrum 1,58; Primarschule 0,87 (alle in Mio. Franken)
47	Durchlaufende Beiträge	0.15	0.20	-0.05	Schutzraumbauten
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.63	0.63	0.00	
49	Interne Verrechnungen	4.13	3.99	0.15	
Total		247.84	223.20	24.64	

Wichtigste Abweichungen Budget 2026 versus Budget 2025

Der Nettoaufwand der Primarschule steigt (abgesehen von der Vorfinanzierung) um 2,89 Mio. Franken, wobei 1,65 Mio. Franken beim Personalaufwand, 1,19 Mio. Franken beim Transferaufwand und 0,45 Mio. Franken beim Sach- und Betriebsaufwand anfallen, teilweise kompensiert durch 0,87 Mio. Franken höheren Transferertrag. Der Bereich Soziales weist einen Anstieg des Nettoaufwandes um 3,20 Mio. Franken aus, wobei 4,05 Mio. Franken durch höheren Transferaufwand und 0,10 Mio. Franken durch höheren Sach- und übrigen Betriebsaufwand verursacht sind, teilweise kompensiert durch einen höheren Transferertrag (0,95 Mio. Franken).

Investitionsrechnung

Die budgetierten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich im Budget 2026 auf 64,95 Mio. Franken (Vorjahr 38,50 Mio. Franken). Nach Ausklammerung der Investitionen in den Spezialfinanzierungsbereichen (Abwasser 0,59 Mio. Franken, Abfall 0,46 Mio. Franken) verbleiben für das Politische Gut 63,91 Mio. Franken (Vorjahr 37,45 Mio. Franken). Davon sind 24,87 Mio. Franken für die Bildung (davon 18,00 Mio. Franken für die Schulanlage Birchlen und 4,50 Mio. für den temporären Standort Sonnenberg), 24,40 Mio. Franken für das Hallenbad Oberdorf und 6,92 Mio. Franken für den Bereich Verkehr vorgesehen.

Selbstfinanzierungsgrad

Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% wird aufgrund der im Jahr 2026 geplanten Investitionen von 64,95 Mio. Franken mit voraussichtlich 21.9% für den gesamten Haushalt nicht erreicht.

Eigenkapital

Das zweckfreie Eigenkapital der Stadt Dübendorf beträgt per 31.12.2024 273,33 Mio. Franken. Aufgrund des prognostizierten Ertragsüberschusses in der Hochrechnung 2025 von 21,93 Mio. Franken und dem budgetierten Ertragsüberschuss im Budget 2026 von Fr. 3'200.00 wird das zweckfreie Eigenkapital per 31.12.2026 voraussichtlich circa 295,26 Mio. Franken betragen.

Verschuldung / Cash Management

Der Finanzierungsfehlbetrag im Budget 2026 beläuft sich auf 50,75 Mio. Franken. Es kann damit gerechnet werden, dass für die im Jahr 2026 anfallenden Investitionen genügend Liquidität zur Verfügung steht. Per Ende 2026 ist die Stadt Dübendorf faktisch schuldenfrei. Aufgrund der kürzlich durch die SNB gesenkten Zinsen muss mit weniger Zinsertrag auf angelegtem Vermögen gerechnet werden.

Allgemeine Bemerkungen

Der Stadtrat hat im Zuge dieses Budgetprozesses das Investitionsprogramm zum zweiten Mal priorisiert mit dem Ziel, das Investitionsvolumen zu reduzieren. Es bedarf längerfristig wieder der strikten Begrenzung des Investitionsvolumens auf ein vertretbares Niveau. Der Stadtrat will aber gezielte Investitionen in bestehende Infrastrukturen und gezielte Weiterentwicklungen tätigen, um notwendige Vorhaben realisieren zu können.

Anlässlich der durchgeführten Budgetbesprechungen konnten sich der Finanzvorstand und die Leiterin Finanzen & Liegenschaften ein detailliertes Bild von den Budgeteingaben und Zielabweichungen machen. Auch im Budget 2026 sind Kostensteigerungen ersichtlich, welche sich aus beschlossenen zusätzlichen Ressourcen und Lohnmassnahmen ergeben. Dies, obwohl der Stadtrat sie nur dort budgetiert, wo sie aufgrund vorwiegend exogener Einflüsse, Gesetzesänderungen und neu beschlossener Aufgaben und Investitionen aus Sicht des Stadtrates erforderlich sind. Sorgen bereiten zudem die geopolitische Gemengelage und die damit zusammenhängenden Gefahren, die unklare kurz- und mittelfristige Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Stadt Dübendorf haben können. Die Schweizerische Nationalbank (SNB) geht in ihrer jüngsten geldpolitischen Lagebeurteilung im Juni 2025 davon aus, dass die Schweizer Wirtschaft sowohl in diesem Jahr wie auch im kommenden Jahr rund 1 %-1.5 % wachsen werde. Mit der kürzlichen Senkung des Leitzinses um 25 Prozentpunkte auf 0 % beabsichtigt sie, dem tieferen Inflationsdruck entgegenzuwirken.

Die Weltwirtschaft setzte ihr moderates Wachstum im ersten Quartal 2025 fort. Für die kommenden Quartale hat sich der Ausblick für die Weltwirtschaft wegen der Zunahme der handelspolitischen Spannungen eingetrübt. Die Unsicherheit in Bezug auf das Szenario für die Weltwirtschaft ist weiterhin hoch. Beispielsweise könnten die Handelsbarrieren weiter erhöht werden und zu einer stärkeren Verlangsamung der Weltwirtschaft führen. Gleichzeitig ist nicht auszuschliessen, dass die Fiskalpolitik das Wachstum stärker stützt als erwartet. Die Wirtschaftsaussichten für die Schweiz bleiben unsicher, aber gerade für die Agglomeration Zürich weiter vorsichtig positiv. Entwicklungen im Ausland stellen weiterhin das Hauptrisiko dar.

Das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) geht in ihrem Bericht vom Sommer 2025 davon aus, dass die Binnennachfrage die Konjunktur stabilisiert. Die Bautätigkeit sollte sich angesichts hoher Nachfrage und gesunkener Zinsen weiter beleben. Gemäss SECO dominieren aktuell die konjunkturellen Abwärtsrisiken gegenüber den Aufwärtspotenzialen. Das Risiko von Korrekturen an den Finanzmärkten bleibt erhöht. Weiterhin bestehen Risiken im Zusammenhang mit der globalen Verschuldung, Bilanzrisiken bei Finanzinstitutionen sowie an den Immobilien- und Finanzmärkten. Auch geopolitische Risiken bestehen weiterhin, insbesondere im Zusammenhang mit den bewaffneten Konflikten in der Ukraine und im Nahen Osten. Bei einer Materialisierung verschiedener Risiken wäre mit Aufwertungsdruck auf den Schweizer Franken zu rechnen.

Aus dem Vorgenannten bleiben insbesondere die Prognosen betreffend Einkommenssteuern der juristischen Personen weiterhin unsicher. Die Prognose der Grundstückgewinnsteuern ist ebenfalls mit Unsicherheit behaftet. Es ist dabei festzuhalten, dass die wirtschaftlichen Einschätzungen der SNB und des SECO noch vor der Ankündigung der neuen US-Zölle für einen Teil der Schweizer Importe vorgenommen wurden. Einzelne Ausgaben sind mit einem Sperrvermerk gekennzeichnet. Diese sind vor der Auftragserteilung dem Stadtrat zur Beurteilung vorzulegen.

Aufgrund der folgenden Aspekte hat der Stadtrat für das Budgetjahr 2026 auf Sparmassnahmen verzichtet:

- Die vorausschauende und nachhaltige Finanzpolitik des Stadtrates der letzten Jahre hat dazu geführt, dass sich die Stadt Dübendorf heute in einer guten finanziellen Situation mit einer starken Bilanz und der nötigen Liquidität befindet.
- Der Fachkräftemangel macht eine zeitnahe Rekrutierung weiterhin herausfordernd und verursacht zusätzliche Springerkosten insbesondere vor dem Hintergrund einer erhöhten Fluktuation.
- Die stets wachsenden Aufgaben und die von Stadt-, Gemeinderat und dem Volk beschlossenen Leistungen und Investitionen und das Bevölkerungswachstum lassen die Kosten der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung überdurchschnittlich ansteigen.

Es gilt aber weiterhin, die wirtschaftlichen Entwicklungen zu überwachen und wenn nötig, rechtzeitig gegebenenfalls erforderliche Massnahmen einzuleiten.

- 1 Der Stadtrat hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dübendorf genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	247'834'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	247'837'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	66'450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	64'950'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	96'500'000
Steuerfuss			75%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dübendorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 75% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 18. September 2025

Stadtrat Dübendorf

André Ingold
Stadtpäsident

Mathias Vogt
Stadtschreiber

- Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dübendorf in der vom Stadtrat am 18. September 2025 beschlossenen Fassung
- 1 geprüft.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	247'834'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	247'837'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	66'450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	64'950'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	96'500'000.00
Steuerfuss			75%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Dübendorf finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission beantragt dem Gemeinderat, das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dübendorf mit folgenden Änderungen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 75% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 24. November 2025

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Stadt Dübendorf

Paul Steiner
Präsident

Friederike Häfeli
Gemeinderatssekretärin

1 Der Stadtrat beantragte das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dübendorf mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	64'950'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		Fr.	96'500'000.00
Steuerfuss			75%

2 Der Gemeinderat beschliesst folgende Änderungen:

3 Der Gemeinderat genehmigt das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Dübendorf am 08. Dezember 2025 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist neu folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	247'834'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	247'837'700.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	3'200.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	66'450'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	64'950'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)			Fr. 96'500'000.00
Steuerfuss			75%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

4 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Dübendorf für das Jahr 2026 wird auf 75% (Vorjahr 78%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 08. Dezember 2025

Gemeinderat Stadt Dübendorf

Steuerertrag und Steuerfuss**Steuerbedarf**

	Budget 2026	Budget 2025
Gesamtaufwand	247'834'500.00	227'516'640.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	175'462'700.00	156'117'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-72'371'800.00	-71'398'740.00

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	96'500'000.00	86'000'000.00
Steuerfuss	75%	78%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	56'078'000.00	52'085'000.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'609'000.00	5'561'000.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	8'758'000.00	7'691'000.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'930'000.00	1'743'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	72'375'000.00	67'080'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	72'375'000.00	67'080'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'200.00
		-4'318'740.00

Finanzierung		Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+	Ertragsüberschuss	3'200.00	3'200.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	1'620'800.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'952'700.00	12'553'900.00	398'800.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	3'500'000.00	3'500'000.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'254'700.00	633'900.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		14'201'200.00	15'423'200.00	-1'222'000.00
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	64'950'000.00	63'905'000.00	1'045'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-50'748'800.00	-48'481'800.00	-2'267'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		22%	24%	-117%

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

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

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

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe		Abwasserbeseitigung Budget 2026	Abfallwirtschaft Budget 2026
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	1'244'100.00	376'700.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	304'200.00	94'600.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00
Selbstfinanzierung		-939'900.00	-282'100.00
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	585'000.00	460'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)		-1'524'900.00	-742'100.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)		-161%	-61%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	3'200.00
---------------------------------------	---	-----------------

Das Stimmvolk hat am 15. Mai 2022 die Initiative "Dübi schuldenfrei, auch in Zukunft" angenommen.

Die Schuldenbremse sieht die Instrumente Regelung Haushaltsgleichgewicht, Ausgleichsreserve und Maximale Verschuldung vor.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	3'200.00
---------------------------------------	---	-----------------

Abschreibungen allgemeiner Haushalt		12'553'900.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr		2'171'250.00

Total zulässiger Aufwandüberschuss		14'725'150.00
---	--	----------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen		3893.xx	3'500'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.

> 25 %

Richtwerte

Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

< 25 %

genügend

ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	HR 2025	BU 2026	2027	2028	Ø
72%	67%	59%	63%	64%	66%	64%	66%			0%

Zinsbelastungsquote

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

< 5 %

Richtwerte

> 5 %

genügend

ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	HR 2025	BU 2026	2027	2028	Ø
-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%			0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

> 10 %

Richtwerte

< 10 %

genügend

ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	HR 2025	BU 2026	2027	2028	Ø
11%	11%	9%	9%	14%	17%	16%	23%			0%

Gestufteter Erfolgsausweis

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Betrieblicher Aufwand	239'595'200.00	222'927'040.00	213'095'584.16
30	Personalaufwand	87'617'300.00	81'334'300.00	75'012'078.04
31	Sach- und übriger Aufwand	37'671'800.00	35'564'640.00	33'534'619.52
33	Abschreibungen	12'285'100.00	11'915'600.00	11'300'663.03
35	Einlagen	0.00	0.00	12'942.14
36	Transferaufwand	101'871'000.00	93'912'500.00	93'008'471.43
37	Durchlaufende Beiträge	150'000.00	200'000.00	226'810.00
	Betrieblicher Ertrag	237'406'600.00	212'525'300.00	238'555'645.02
40	Fiskalertrag	119'124'400.00	108'037'900.00	137'566'442.00
41	Regalien und Kozessionen	55'000.00	55'000.00	245'969.66
42	Entgelte	47'459'900.00	45'636'000.00	46'503'433.68
43	Verschiedene Erträge	40'300.00	40'300.00	1'255'503.05
45	Entnahmen Fonds	1'623'300.00	1'432'500.00	892'652.40
46	Transferertrag	68'953'700.00	57'123'600.00	51'864'834.23
47	Durchlaufende Beiträge	150'000.00	200'000.00	226'810.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'188'600.00	-10'401'740.00	25'460'060.86
34	Finanzaufwand	605'500.00	602'000.00	556'285.44
44	Finanzertrag	5'665'900.00	6'053'600.00	10'053'569.84
	Ergebnis aus Finanzierung	5'060'400.00	5'451'600.00	9'497'284.40
	Operatives Ergebnis	2'871'800.00	-4'950'140.00	34'957'345.26
38	Ausserordentlicher Aufwand	3'500'000.00	0.00	32'215'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	631'400.00	631'400.00	5'271'400.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'868'600.00	631'400.00	-26'943'600.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	3'200.00	-4'318'740.00	8'013'745.26
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	4'133'800.00	3'987'600.00	3'705'364.10
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	4'133'800.00	3'987'600.00	3'705'364.10
	Total Aufwand	247'834'500.00	227'516'640.00	249'572'233.70
	Total Ertrag	247'837'700.00	223'197'900.00	257'585'978.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	64'544'000.00	38'508'000.00	25'320'540.50
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	1'231'000.00	925'000.00	458'860.10
54	Darlehen	395'000.00	1'286'000.00	3'817'600.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	9'696'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	280'000.00	280'000.00	863'410.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		66'450'000.00	40'999'000.00	40'156'410.60
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'500'000.00	2'500'000.00	622'399.66
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'500'000.00	2'500'000.00	622'399.66
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		66'450'000.00	40'999'000.00	40'156'410.60
Total Investitionseinnahmen		1'500'000.00	2'500'000.00	622'399.66
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-64'950'000.00	-38'499'000.00	-39'534'010.94

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	2'976'031.95
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	2'976'031.95
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	2'976'031.95
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-2'976'031.95

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SR-Beschluss Nr. 2025-357 vom 21.08.2025 **0.75 %** für Guthaben und 0 % für Schulden. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
1 PRÄSIDIUM					
1000 Legislative					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'000.00	132'900.00	18'100.00	14% Stellenplanerhöhung GR-Sekretariat per Anfang 2025 um 20%
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	73'200.00	55'360.00	17'840.00	32% Höherer Aufwand für Revision Jahresrechnung (+Fr. 6'000). Kürzung durch GR für Budget 25 entspricht nicht den effektiv anfallenden Aufwendungen (+Fr. 14'000)
1010 Wahlbüro					
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	60'200.00	23'800.00	36'400.00	153% Neuwahlen 2026
310200	Drucksachen, Publikationen	105'200.00	71'600.00	33'600.00	47% Neuwahlen 2026
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-35'000.00	0.00	-35'000.00	Neuwahlen 2026
1011 Einbürgerungen					
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-100'000.00	-47'500.00	-52'500.00	111% Höhere Anzahl Einbürgerungen als für das Jahr 2025 angenommen.
1030 Behördendienste					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	546'600.00	477'600.00	69'000.00	14% Personalwechsel, Funktionswechsel, Stellenplanerhöhung (20%)
310200	Drucksachen, Publikationen	242'500.00	222'500.00	20'000.00	9% Neu: Digitalisierung Glattaler (2026-2030, gem. SRB 25-245)
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	102'000.00	112'000.00	-10'000.00	-9% Tiefere Kosten da Einführung digitaler Posteingang
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	300'000.00	340'000.00	-40'000.00	-12% Erfahrungswert Portokosten und Einführung digitaler Posteingang
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-212'700.00	-201'500.00	-11'200.00	6% höhere Publikationskosten gemäss Rückmeldungen der einzelnen Abteilungen
1050 Sport					
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'000.00	49'600.00	20'400.00	41% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	501'300.00	412'600.00	88'700.00	21% Betriebskostenanteil gem. Budget Zweckverband Dürnbach
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'520'000.00	1'370'000.00	150'000.00	11% Erhöhung Betriebsbeitrag an SFD gem. Urnenabstimmung vom 19.11.23 (Annahme)
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	152'800.00	124'800.00	28'000.00	22% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1051 Sport DS MWSt					
363500	Beiträge an private Unternehmungen	80'000.00	0.00	80'000.00	Eingeschränkter Betrieb SFD aufgrund Neubau Hallenbad.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-80'000.00	0.00	-80'000.00	Eingeschränkter Betrieb SFD aufgrund Neubau Hallenbad.

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
1055 Tourismus / Kommunale Werbung					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'000.00	0.00	15'000.00	Beitrag an Schifffahrtsgesellschaft Greifensee (SGG) (Annahme, von SR noch nicht beschlossen)
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	198'000.00	24'000.00	174'000.00	725% Dübi-Mäss 2026 (finanzielle Unterstützung: Fr. 154'000; Ausstellungsstand Stadt: Fr. 20'000)
1100 Steuerung & Entwicklung					
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	1'633'000.00	1'475'000.00	158'000.00	11% Budgetiert wird der Durchschnitt aller externer Springerkosten über die jeweils letzten drei Jahre, abzüglich 25% (SRB 24-232/16.05.2024)
1108 Informatikdienste					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	567'300.00	445'300.00	122'000.00	27% Stellenplanerhöhung 2025 gemäss SR-Beschluss
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'300.00	45'000.00	12'300.00	27% Stellenplanerhöhung 2025 gemäss SR-Beschluss
311300	Anschaffung Hardware	160'300.00	136'500.00	23'800.00	17% Ersatzbeschaffung Clickshare in SiZi (Connectivität) Fr. 17'000.- und Beschaffung Tablets (Mobilität) Fr. 11'700.-, Ersatzbeschaffung Arbeitsplatzdrucker Fr. 40'000.-
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	156'300.00	132'600.00	23'700.00	18% Anpassung Kantonale Einwohnerplattform (KEP) Schnittstelle CMI Cloud ZIV Fr. 14'000.-, Passwort Manager Fr. 28'800.-
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	684'900.00	628'900.00	56'000.00	9% Ablösung Telefonie durch Microsoft Teams Lizenzen Fr. 38'500.-, Einführung IT Service-Management Portal Fr. 15'600.-, Umsetzung Data Lost Prevention Fr. 44'975.-, Security Awareness Fr. 10'710.-, Service-Verträge Fr. 25'000.-
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	294'200.00	279'900.00	14'300.00	5% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
332000	Planmässige Abschreibungen Software	123'700.00	86'800.00	36'900.00	43% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1109 Gesundheitsmanagement (BGM)					
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000.00	0.00	16'000.00	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1110 Personaldienste					
301001	Stellenplananpassungen	360'000.00	0	360'000.00	Budgetierung gemäss Vorjahr (wurde für Budget 2025 vom Gemeinderat gestrichen)
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung (ohne ASZ und PS)	602'200.00	243'100.00	359'100.00	148% SR Beschluss vom 10.04.2025, 25-189
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen (ohne ASZ und PS)	0	383'100.00	-383'100.00	-100% Die Aufteilung Teuerung und individuelle Lohnerhöhungen erfolgt durch Beschluss SR im Herbst

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'800.00	97'200.00	24'600.00	25% Auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Kostenstellen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	192'300.00	153'400.00	38'900.00	25% Auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Kostenstellen
309900	Übriger Personalaufwand	137'500.00	162'600.00	-25'100.00	-15% Minderaufwand da Kosten für REKA ab 2026 anteilmässig an Primarschule und IMWIL weiterverrechnet werden
1220 Freiraum & Stadtleben					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'200.00	359'200.00	27'000.00	8% Stellenplanerhöhung nach Urnenabstimmung vom 22. September 2024 (GRB 01/2024)
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	74'000.00	42'300.00	31'700.00	75% Projekte aus der Freiraumkommission in den Bereichen Bearbeitung von Nutzungskonflikten (Graffiti) und Belebung Freiräume
1260 Familienzentrum					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'200.00	63'500.00	21'700.00	34% GR/46/2024 Urnenabstimmung 18.05.2025 Erhöhung Pensum und Kredit
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00	1'500.00	13'500.00	900% NK wurden bis 2024 bei 316000 berücksichtigt. Gem. Bereich Liegenschaften Aufsplittung zwingend
1271 Frühe Sprachförderung					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	129'000.00	76'000.00	53'000.00	70% GR 34/2021, 2. Projektjahr
1301 Projekte Kinder und Jugendkommission					
317113	Projekte	60'000.00	70'000.00	-10'000.00	-14% Teilumsetzung Jupa im 2026
1310 Kinder- und Jugendarbeit inkl. Jugendhaus					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	461'500.00	497'100.00	-35'600.00	-7% BU-Grad - Fehler bei Lohnbudget 2025
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'300.00	3'300.00	40'000.00	1212% Studie Jugendgewalt mit FH Ost
1320 Jugendarbeit Schwerzenbach					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'800.00	120'600.00	12'200.00	10% 20% Stellerhöhung gemäss Aktennotiz vom 11.06.2025
1500 Zivilstandsamt Dübendorf & Fällanden & Maur & Wallisellen & Wangen-Brüttisellen					
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'500.00	27'300.00	13'200.00	48% Infostarkosten steigen aufgrund wachsender Bevölkerung. Schnittstelle i-web/CMI (kann im 2025 nicht umgesetzt werden).
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-361'300.00	-342'400.00	-18'900.00	6% Wachsende Bevölkerung.
1600 Einwohnerdienste					
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'000.00	1'000.00	30'000.00	3000% neue Infotheke - Sperrvermerk - mit SRB
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'000.00	0.00	18'000.00	Die Software für das Einwohnerregister wird durch eine neue abgelöst. Die Abraxas verrechnet die Kosten für die Einführung der neuen Software.
1710 Kommunale Richt- und Nutzungsplanung					

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	24'100.00	0.00	24'100.00		Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	108'700.00	98'500.00	10'200.00	10%	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1720 Orts- und Gebietsplanung inkl. Überbauungs-, Erschliessungsstudien und Gestaltungspläne						
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	80'000.00	40'000.00	40'000.00	100%	Es sollen zusätzlich folgende Massnahmen umgesetzt werden: a) Quartierleitbild (Birchlen- oder Vogelquartier) und b) Legislatur-Massnahme 1.1.3 Weiterentwicklung «Fil Jaune»
1750 Umwelt						
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000.00	0	30'000.00		Der Massnahmenplan läuft bis 2026. Für die Phase ab 2027 soll die Überarbeitung des Massnahmenplans Klima im Jahr 2026 geplant werden, um einen nahtlosen Übergang sicherzustellen.
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	42'600.00	0	42'600.00		Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1760 Naturschutz und Ortsbild						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	190'000.00	176'000.00	14'000.00	8%	Nachholbedarf bei gewissen Naturschutzflächen: Budget leicht erhöht für die "Instandsetzung" der Naturobjekte nach Prioritätenliste des Naturschutzberaters.
1790 Verkehrsplanung						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	25'000.00	0.00	25'000.00		Früher war Fr. 300'000 pro Jahr in IR eingestellt für Fussverkehr, in den letzten Jahren noch Fr. 200'000. Neu wird das Budget weiter gekürzt und aufgeteilt in Kleinmassnahmen in ER (Fr. 25'000) und grössere Massnahmen in IR (Fr. 100'000).
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00	0.00	25'000.00		Früher war Fr. 300'000 pro Jahr in IR eingestellt für Veloverkehr, in den letzten Jahren noch Fr. 200'000. Neu wird das Budget weiter gekürzt und aufgeteilt in Kleinmassnahmen in ER (Fr. 25'000) und grössere Massnahmen in IR (Fr. 100'000).
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	118'600.00	46'100.00	72'500.00	157%	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1795 Regionalverkehr						
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	1'000.00	26'000.00	-25'000.00	-96%	Im Jahr 2025 waren Fr. 25'000 eingestellt für den Adlerplatz. Im Jahr 2026 wird kein solcher Betrag benötigt.
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'473'500.00	2'742'100.00	731'400.00	27%	Gemäss Brief ZVV "Provisorische Berechnung der Akontobeiträge 2026" vom 19.05.2025.
1900 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)						

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'300.00	13'600.00	19'700.00	145%	Die Erhöhung von 19'700 ist im Zusammenhang mit dem KI-Projekt der KESBen im Kt. Zürich
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	-50%	Abnahme von 15'000 ist die Folge der Prozessoptimierung beim Abschluss von Massnahmen in Folge Tod der betroffenen Personen mit einem Nachlasskonkurs, keine Aktivierung der Forderung mit anschliessender Abschreibung, nur noch als Einnahme des Konkurs
2 FINANZEN						
2100 Finanzen & Liegenschaften						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'146'500.00	1'064'900.00	81'600.00	8%	Zusätzliche 80 Stellenprozente für LoBu.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	380'000.00	341'700.00	38'300.00	11%	Abraxas führt ein neues Preissystem ein. Die Reduktion für Aktionäre entfällt.
2200 Liegenschaften						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	99'000.00	79'000.00	20'000.00	25%	Zusätzliche Liegenschaften führen zu zusätzlichem Aufwand (u.a. Neugutstrasse).
2300 Übrige Verwaltungsgebäude						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'300.00	122'600.00	18'700.00	15%	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
2320 Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00	45'000.00	-33'000.00	-73%	Im 2025 war der Ersatz von Primionterminals geplant. Dieser fällt für 2026 weg.
494000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	-1'067'800.00	-1'142'100.00	74'300.00	-7%	Interne Verrechnung der Anlagekosten des ASZ IMWIL, Gegenbuchung in 6900.3940 und 6950.3940.
2401 Liegenschaften FV DS Sport, Kultur und Freizeit						
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00	0.00	20'000.00		Die KST wurde neu gebildet für MWST pflichtige Liegenschaften.
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-111'600.00	0.00	-111'600.00		Die KST wurde neu gebildet für MWST pflichtige Liegenschaften.
2400 Liegenschaften Finanzvermögen						
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	596'400.00	552'800.00	43'600.00	8%	Höher aufgrund Neubewertung Finanzvermögen per 01.01.2024
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-675'400.00	-720'000.00	44'600.00	-6%	Es wurde neu die KST 2401 für MWST pflichtige Liegenschaften gebildet.
2800 Abteilung Steuern						
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	190'000.00	170'000.00	20'000.00	12%	Zusätzliche Kosten im Zusammenhang mit dem Systemwechsel im Konkursverfahren juristischer Personen (+20'000).

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	282'000.00	310'000.00	-28'000.00	-9% Tiefere Kosten Scanning StE infolge Umstellung auf Online-StE erwartet (-54'000); zusätzliche Kosten für Support GemDat im Zusammenhang mit LNB2026 (+10'000); Zusatzkosten LNB26-Cloudlösung 2'000 jährlich wiederkehrend und 3'150 einmalig.
2900 Gemeindesteuern					
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	420'000.00	400'000.00	20'000.00	5% Durchschnitt der letzten drei Jahre.
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	210'000.00	250'000.00	-40'000.00	-16% Im Rahmen Durchschnitt der letzten drei Jahre erwartet.
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-56'078'000.00	-52'085'000.00	-3'993'000.00	8% (inkl. Kti 400100,401000,401100) Total 72'375'000 erwartet (100% 96,5 Mio. davon 75%); verteilt nach HRM2.
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-9'976'000.00	-12'502'000.00	2'526'000.00	-20% (inkl. Kti 400110,401010,401110) Total 22 Mio. erwartet; Verteilschlüssel Stand 31.7.2025 nach HRM2.
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-124'000.00	-201'000.00	77'000.00	-38% (inkl. Kti 400120,401020,401120) Total 200'000; verteilt nach HRM2; rückläufige Selbstanzeigen erwartet.
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-2'634'000.00	-2'270'000.00	-364'000.00	16% (inkl. Kti 400140,401040,401140) Total 4,5 Mio; verteilt nach HRM2; im Rahmen Durchschnitt der letzten drei Jahre erwartet.
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	903'000.00	1'307'000.00	-404'000.00	-31% (inkl. Kti 400150,401050,401150) Total 5 Mio.; verteilt nach HRM2; im Rahmen Rechnung 2024 erwartet (ohne ausserordentliche Fälle 1 Mio.).
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-1'334'000.00	-1'896'000.00	562'000.00	-30% Siehe Begründung Konto 400010
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-55'000.00	-45'000.00	-10'000.00	22% Siehe Begründung Konto 400020.
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen	-795'000.00	-674'000.00	-121'000.00	18% Siehe Begründung Konto 400040.
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen	253'000.00	396'000.00	-143'000.00	-36% Siehe Begründung Konto 400050.
400200	Quellensteuern natürliche Personen	-6'500'000.00	-5'000'000.00	-1'500'000.00	30% Höherer Ertrag erwartet.
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-8'758'000.00	-7'691'000.00	-1'067'000.00	14% Siehe Begründung Konto 400000.
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-10'518'000.00	-4'362'000.00	-6'156'000.00	141% Siehe Begründung Konto 400010.
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen	-21'000.00	-3'000.00	-18'000.00	600% Siehe Begründung Konto 400020.
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-906'000.00	-2'360'000.00	1'454'000.00	-62% Siehe Begründung Konto 400040.
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	3'654'000.00	1'716'000.00	1'938'000.00	113% Siehe Begründung Konto 400050.
401060	Anrechnung ausländische Quellensteuern juristische Personen	215'000.00	50'000.00	165'000.00	330% (inkl. Kto 400060) Total 320'000; verteilt nach HRM2; Durchschnitt der letzten drei Jahre.

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
401100	Kapitalsteuern juristische Personen	-1'930'000.00	-1'743'000.00	-187'000.00	11% Siehe Begründung Konto 400000.
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-172'000.00	-240'000.00	68'000.00	-28% Siehe Begründung Konto 400010.
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-165'000.00	-196'000.00	31'000.00	-16% Siehe Begründung Konto 400040.
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	190'000.00	81'000.00	109'000.00	135% Siehe Begründung Konto 400050.
402200	Grundstückgewinnsteuern	-18'000'000.00	-14'000'000.00	-4'000'000.00	29% Höhere Erträge erwartet.
440110	Zinsen auf Steuerforderungen	-260'000.00	-240'000.00	-20'000.00	8% Im Rahmen Rechnung 2024 erwartet.
2910 Ressourcenausgleich					
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'483'000.00	1'913'900.00	1'569'100.00	82% Ressourcenzuschuss gemäss provisorischer Angabe Gemeindeamt per 30.06.2025
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge	-18'575'900.00	-10'207'700.00	-8'368'200.00	82% Ressourcenzuschuss gemäss provisorischer Angabe Gemeindeamt per 30.06.2025
2920 Kapaldienst (Zinsen, Spesen, Gebühren, etc.)					
440000	Zinsen flüssige Mittel	0	-120'000.00	120'000.00	-100% Es wird nicht mit einem positiven Zinsertrag gerechnet.
440200	Zinsen Finanzanlagen	0	-330'000.00	330'000.00	-100% Es wird nicht mit einem positiven Zinsertrag gerechnet.
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-604'900.00	-561'300.00	-43'600.00	8% Höher aufgrund Neubewertung Finanzvermögen per 01.01.2024
3 HOCHBAU					
3000 Abteilung Hochbau					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00	5'000.00	10'000.00	200% Beratungsleistungen Archivdigitalisierung
3010 Bauwesen inkl. allgemeine Dienstleistungen Stadttingenieur					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00	80'000.00	-30'000.00	-38% Annahme. Rekursaufwand stark schwankend, vermehrt interne Unterstützung durch Baujurist angestrebt
3020 Feuerpolizei, Feuerschau					
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000.00	0.00	10'000.00	GIAG-Lizenz Feuerpolizei-Kontroll-Tool, Pflege FP-Datenbank
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	120'000.00	90'000.00	30'000.00	33% Mittelwert aus 2022-2024. Aufwand tendenziell zunehmend (neue Normen, komplexe Geschäfte)
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-90'000.00	-60'000.00	-30'000.00	50% Ertragsmanagement Feuerpolizei
3040 Liftkontrollen					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	180'000.00	200'000.00	-20'000.00	-10% Annahme. Grössenordnung ca. wie 2024
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-210'000.00	-200'000.00	-10'000.00	5% ergibt sich aus Aufwand (Kosten plus Zuschlag)
4 TIEFBAU					

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
4300 Stadtgrün					
314000	Unterhalt an Grundstücken	174'500.00	154'500.00	20'000.00	13% Neu Unterhalt Lindenplatz und Bäume-Erfassung (Fr. 15'000 und 6'000)
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'100.00	28'100.00	15'000.00	53% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
4340 Sportanlagen (Spielplätze, Eichstock und Hundedressurwiese)					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'000.00	96'000.00	-67'000.00	-70% Für 2026 ist nur eine Teilsanierung Spielplatz Oskar-Bider geplant
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	5'800.00	33'300.00	-27'500.00	-83% Die Sanierungsarbeiten im 2026 werden grösstenteils mit Eigenleistungen erbracht.
4600 Unterhalt					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	168'000.00	120'500.00	47'500.00	39% Ab dem Jahr 2026 ist die Lagerung von Akkus in speziellen Schränken vorgeschrieben (+ Fr. 65'000)
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	172'500.00	152'500.00	20'000.00	13% Erhöhung des Kredits für Graffiti-massnahmen um Fr. 20'000 auf neu Fr. 80'000.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	55'600.00	20'400.00	35'200.00	173% Diverse Projekte zur Digitalisierung von Arbeitsabläufen (u.a. Nutzung öffentlicher Grund, Schadenmeldung, Schlammsammleraufnahmen/-bewirtschaftung)
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000.00	110'000.00	10'000.00	9% Höhere Service- und Reparaturkosten.
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'887'700.00	2'726'100.00	161'600.00	6% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	125'600.00	149'300.00	-23'700.00	-16% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-100'000.00	-250'000.00	150'000.00	-60% Tiefer budgetiert aufgrund der Vorjahreszahlen (grosse Unterschiede pro Jahr).
4610 Veloabstellanlagen und Parkleitsystem					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-6'500.00	-20'000.00	13'500.00	-68% Schliesssystemwechsel bei Velostationen Bahnhof Dübendorf und Stettbach.
4620 Gewässerunterhalt und -verbauungen					
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-204'700.00	-32'400.00	-172'300.00	532% Die interne Verrechnung zwischen KST 4620 Gewässerunterhalt und -verbauungen und KST 4910 Abwasserbeseitigung wurde anhand aktualisierter Parameter neu berechnet (+172k).
4700 Friedhof und Bestattungswesen					

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	54'500.00	74'000.00	-19'500.00	-26% Es werden weniger externe Dienstleistungen beansprucht.
314000	Unterhalt an Grundstücken	107'500.00	127'000.00	-19'500.00	-15% Projekt Themengräber sind abgeschlossen.
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00	0.00	15'000.00	Bis zur Neubeschaffung eines Baggers werden die Fahrzeuge eingemietet.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'200.00	31'900.00	40'300.00	126% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'000.00	17'500.00	-10'500.00	-60% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
4900 Recycling und Entsorgung (vormals Abfall und Recycling)					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	645'800.00	603'000.00	42'800.00	7% Aufgrund eines Langzeitausfalls eines MA wurde eine befristete Stellenplanerweiterung um 100 % bis max. 2027 bewilligt, um den laufenden Betrieb gewährleisten zu können.
313081	Kehrichtabfuhr	655'000.00	550'000.00	105'000.00	19% Submission, neuer Vertragspartner per 01.08.2025. Preis neu: Fr. 117.-/to
313083	Kartonsammlung	84'000.00	74'000.00	10'000.00	14% Stark zunehmende Mengen aufgrund Online-Bestellungen und Bevölkerungszuwachs.
313088	Grüngut Sammlung	340'000.00	315'000.00	25'000.00	8% Submission, neuer Vertragspartner per 01.08.2025. Preis neu: Fr. 117.-/to
330061	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	32'100.00	66'300.00	-34'200.00	-52% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-190'000.00	-175'000.00	-15'000.00	9% Steigende Besucherzahlen an der Hauptsammelstelle / Mengenzunahme
424003	Betriebskehricht und Gebührenbündel	-397'000.00	-354'000.00	-43'000.00	12% Korrekte und vollständige Datenlieferung des neuen Vertragspartners.
424005	Verkauf Kunststoff sammelsäcke	-56'000.00	-46'000.00	-10'000.00	22% Preiserhöhung per 1.1.2025 (wurde noch nicht berücksichtigt).
425000	Verkäufe	-250'000.00	-225'000.00	-25'000.00	11% Separatsammlung von Buntmetallen.
4910 Abwasserbeseitigung (Bau/Unterhalt Abwasserleitungsnetz, Kläranlage und Pumpstationen)					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	300'000.00	200'000.00	100'000.00	50% Anpassung an die Vorjahreswerte.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	260'000.00	330'000.00	-70'000.00	-21% Durch die stetigen Sanierungen der Abwasseranlagen braucht es weniger Unterhaltsaufwendungen. Anpassung an die Vorjahreswerte.
330031	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	276'300.00	183'500.00	92'800.00	51% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	408'300.00	386'000.00	22'300.00	6% Die interne Verrechnung zwischen KST 4620 Gewässerunterhalt und -verbauungen und KST 4910 Abwasserbeseitigung wurde anhand aktualisierter Parameter neu berechnet (+172k). Die interne Verrechnung zwischen KST 4600 und KST 4910 wurde um 150k reduziert.
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1'244'100.00	-1'047'200.00	-196'900.00	19% Ausgleichsbuchung für Spezialfinanzierungsbereich, abhängig von Aufwand und Ertrag dieser Kostenstelle.
5 SICHERHEIT					
5010 Parkplätze					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000.00	14'000.00	18'000.00	129% Ersatz von 2 zentralen Parkuhren
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000.00	15'000.00	11'000.00	73% Einzug Parkuhrengelder durch Seewache
5020 Lebensmittelkontrolle					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00	17'000.00	-13'100.00	-77% Neu sind nur noch 5 Stellenprozente für die Administration der Lebensmittelkontrolle nötig
5100 Bevölkerungsschutz Dübendorf & Wangen-Brüttisellen					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	371'900.00	340'100.00	31'800.00	9% Stellenplanerhöhung um 1. Stelle Materialwart hälftig mit FW Konto 5120
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	73'000.00	-73'000.00	-100% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
5105 Bevölkerungsschutz Stadt Dübendorf					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	584'700.00	617'000.00	-32'300.00	-5% Nach HRM2 erfolgt die Saldierung des Regionalen Amtes. Auf diesem Konto ist der Anteil der Stadt Dübendorf ausgewiesen. Der Betrag ist abhängig vom totalen Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 5100.
5120 Feuerwehr Dübendorf & Wangen-Brüttisellen					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	118'000.00	88'000.00	30'000.00	34% Zusätzlicher Generatoranschluss für das FW Lokal / Das Gebäude ist nun über 30 Jährig und wartungsintensiver
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'000.00	84'000.00	16'000.00	19% 5 Jährige Flaschenprüfung aller Composit Atemschutzflaschen
5125 Feuerwehr Stadt Dübendorf					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'749'500.00	1'666'100.00	83'400.00	5% Ausgleichsbuchung des regionalen Amtes Feuerwehr. Dies ist der Anteil der Stadt Dübendorf. Abhängig vom Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 5120
5130 Schutzraumbauten					
370100	Durchlaufende Beiträge an den Kanton, Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	150'000.00	200'000.00	-50'000.00	-25% abhängig von der Bautätigkeit in Dübendorf

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten	-150'000.00	-200'000.00	50'000.00	-25% abhängig von der Bautätigkeit in Dübendorf
5200 Stadtpolizei					
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'600.00	16'400.00	11'200.00	68% Beschaffung Uniformierung Jacke/Hosen
311300	Anschaffung Hardware	10'000.00	0.00	10'000.00	Zeiterfassungsterminal
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'300.00	117'900.00	-47'600.00	-40% Dienstwaffen und GK Gerät wurden im 2025 beschafft
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	173'300.00	135'100.00	38'200.00	28% Wechsel Kapo auf Leunet, Vorgaben Amt für Informatik, nicht beeinflussbar
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	76'400.00	0.00	76'400.00	Miete Neugutstrasse 54
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'300.00	33'500.00	17'800.00	53% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-563'600.00	-528'000.00	-35'600.00	7% Weiterverrechnung an die Anschlussgemeinde Wangen-Brüttisellen. Betrag ist abhängig vom Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 5200.
5400 Betreuungskreis Dübendorf (Dübendorf und Wangen-Brüttisellen)					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'230'700.00	1'086'000.00	144'700.00	13% Stellenprozentenerhöhung durch SR
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'300.00	109'700.00	14'600.00	13% Stellenprozentenerhöhung durch SR
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	74'000.00	0.00	74'000.00	Neu ist die Miete der Räumlichkeiten NG 54 (Häftig mit Stapo)
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	112'500.00	273'900.00	-161'400.00	-59% Ausgleichsbuchung für die Weiterverrechnung an die Anschlussgemeinden, abhängig vom totalen Aufwand und Ertrag der Kostenstelle.
5405 Betreibungsamt Stadt Dübendorf					
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-84'000.00	-240'700.00	156'700.00	-65% Dies ist die Verbuchung für den lokalen Anteil der Stadt Dübendorf am Betreibungsamt, da regionale Ämter gemäss HRM2 saldiert werden müssen.
6 SOZIALES					
6000 Abteilung Soziales (Sozialbehörde, -kommission, etc.)					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	615'000.00	475'000.00	140'000.00	29% Budgetiert wurde Stellenetat, noch nicht alle Stellen besetzt
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'900.00	51'800.00	14'100.00	27% Fixe AG-Beiträge gemäss Wunsch GRPK
6020 Invalidität (Eingliederungswerkstätten, Blindenheime, Vereinigungen von Invaliden und Gebrechlichen etc.)					
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'800.00	90'400.00	-27'600.00	-31% Wegfall Donation Visoparents nach Inkraftsetzung KibeVo EBR
6030 Übrige soziale Wohlfahrt					
313030	Dienstleistungen Dritter Integrationskosten Soziales (Angebote priv.Org)	86'000.00	53'000.00	33'000.00	62% IAZH Gesamtschau, Annahme IAZH FL/AUS insgesamt 100'000, Verteilung auf die einzelnen Konten auf Basis 2024
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0	36'480.00	-36'480.00	-100% Projekt Alter Gesundheit gemäss SRB nur für 2024 und 2025

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	5'000.00	25'000.00	-20'000.00	-80% IAZH Gesamtschau, Annahme IAZH FL/AUS insgesamt 100'000, Verteilung auf die einzelnen Konten auf Basis 2024
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	264'000.00	126'300.00	137'700.00	109% Fachstelle Altersfragen PS, Stellenetaterhöhung
363700	Beiträge an private Haushalte (AHV-Beiträge für Minderbemittelte)	98'000.00	80'300.00	17'700.00	22% Nichterwerbstätigenbeiträge, erwartete Zunahme Zahlungspflicht Gde.
6040 Jugendschutz					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'171'000.00	4'696'300.00	474'700.00	10% KJG, Definitiver GdeBeitrag Fr. 424050.70 gemäss Schreiben AJB vom 13.05.2025
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	0	35'000.00	-35'000.00	-100% Inkraftsetzung neue Regelungen Subventionierung. Beitrag TFZO gemäss LV entfällt.
6060 Asylkoordination					
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00	28'000.00	-18'000.00	-64% Reduktion auf Basis IST2024 und HR2025
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	135'000.00	174'000.00	-39'000.00	-22% Reduktion auf Basis IST2024 und HR2025
313030	Dienstleistungen Dritter Integrationskosten Soziales (Angebote priv.Org)	114'000.00	46'000.00	68'000.00	148% IAZH Asylwesen, Annahme insgesamt 300'000, Verteilung auf verschiedene Konten auf Basis 2024
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00	27'000.00	-12'000.00	-44% Reduktion auf Basis IST2024 und HR2025
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00	5'000.00	18'000.00	360% IAZH Kosten Asyl insgesamt Annahme 300'000, Verteilung auf Kontonummern auf Basis 2024
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	142'000.00	300'000.00	-158'000.00	-53% IAZH Kosten Asyl insgesamt Annahme 300'000, Verteilung auf Kontonummern auf Basis 2024
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'625'100.00	1'821'400.00	-196'300.00	-11% Basis 2025 QA1, weniger betreute Klienten (Ablösungen)
363501	Unterstützungsleistungen Asylfürsorge und Nothilfe	1'376'000.00	1'560'000.00	-184'000.00	-12% Auslagen Asylfürsorge auf Basis 2025QA1, Auslagen Status S gesunken
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'932'000.00	-2'256'000.00	324'000.00	-14% analog Auslagen Asylfürsorge (ohne VA7+) budgetiert
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-400'000.00	-444'000.00	44'000.00	-10% Rückerstattungen IP und UPS (Auslagen Integration IAZH) auf Basis Erfahrungswert 2024, in Gesamtschau Summe der für Asyl- und Flüchtlingswesen budgetierten Auslagen.
6110 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00	56'000.00	-16'000.00	-29% Konto abhängig von Rechtsform Anbieter. Deshalb Gesamtschau erwartete Kostensteigerung
363500	Beiträge an private Unternehmungen	4'700'000.00	3'200'000.00	1'500'000.00	47% Konto abhängig von Rechtsform Anbieter. Deshalb Gesamtschau erwartete Kostensteigerung
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00	0.00	10'000.00	Konto abhängig von Rechtsform Anbieter. Deshalb Gesamtschau erwartete Kostensteigerung
6120 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege Spitex					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	130'000.00	200'000.00	-70'000.00	-35% Konto abhängig von Anbieter. Gesamtschau erwartete Kostensteigerung von rund 4%

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'668'000.00	2'485'000.00	183'000.00	7% Konto abhängig von Anbieter. Gesamtschau erwartete Kostensteigerung von rund 4%
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'320'000.00	1'150'000.00	1'170'000.00	102% Konto abhängig von Anbieter. Gesamtschau erwartete Kostensteigerung von rund 4%
6600 Sozialversicherungen					
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'500.00	35'500.00	15'000.00	42% Mehr Expertisen bei zahnärztliche Behandlungen notwendig. Infolge neuerlichen Gesetzesänderungen mehr rechtliche Abklärungen notwendig
332000	Planmässige Abschreibungen Software	12'800.00	0.00	12'800.00	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
6620 Ergänzungsleistungen IV					
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	6'869'500.00	6'229'700.00	639'800.00	10% Aufgrund des laufenden Jahres hochgerechnet und mit 3% Fall-Zunahme berechnet
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	387'800.00	290'700.00	97'100.00	33% Aufgrund des laufenden Jahres hochgerechnet und mit 3% Fall-Zunahme berechnet
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)	-4'721'700.00	-4'352'100.00	-369'600.00	8% 70% des Nettoaufwands
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-500'000.00	-290'000.00	-210'000.00	72% Annahme gem. Vorjahre und aktueller Hochrechnung
6621 Ergänzungsleistungen AHV					
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	712'800.00	582'500.00	130'300.00	22% Januar - Mai : 5 x 12 x 3%
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)	-200'000.00	-220'000.00	20'000.00	-9% Annahme gem. Vorjahre
6622 Beihilfen/Zuschüsse					
463724	Rückerstattungen Beihilfen (Zu Unrecht bezogene Leistungen)	-25'000.00	-10'000.00	-15'000.00	150% Annahme gemäss Vorjahre
6623 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose					
363760	Überbrückungsleistungen	65'500.00	75'600.00	-10'100.00	-13% ÜL-Fall (2 Fälle analog Vorjahr)
463000	Beiträge vom Bund	-61'400.00	-75'600.00	14'200.00	-19% Erhalten 100% von Bund
6700 Berufsbeistandschaft					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'111'700.00	1'044'300.00	67'400.00	6% Erhöhung der Stellenprozente 2024 die erst im Verlaufe 2025 besetzt werden konnten. 20% sind noch immer offen und werden sobald als möglich besetzt
363700	Beiträge an private Haushalte	297'200.00	253'700.00	43'500.00	17% Treuhandmandate neu das Kostendach und nicht Anzahl angenommene Fälle budgetiert
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-230'000.00	-200'000.00	-30'000.00	15% Mandatsträge, Inkassoerfolge in der Tendenz steigend
6800 Sozialhilfe					

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. Kommentare %
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100'000.00	1'269'000.00	-169'000.00	-13% im 2025 neu angestellte MA sind eher jünger, Vakanzen auf mittlerem Wert gemäss Lohnabelle budgetiert
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'400.00	81'200.00	-10'800.00	-13% gemäss Excel Finanzen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'100.00	128'200.00	-17'100.00	-13% gemäss Excel Finanzen
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	302'000.00	269'000.00	33'000.00	12% Entschädigungspauschale ORS nehmen zu. Statuswechsel von vorgehend im Rahmen Asyl betreuter Klienten, Zuzüge von FL/AUS.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	93'700.00	74'700.00	19'000.00	25% Ausbau der Fachapplikation Tutoris
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	77'100.00	97'700.00	-20'600.00	-21% Beendigung von zwei befristeten Mietverträgen per Ende Januar 2026
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'400.00	18'800.00	-14'400.00	-77% dort eingestellte Kosten von Fr. 14400 gehören - wenn sie anfallen - in die wirtschaftliche SH. Ich habe keine Erklärung, warum es hier eingestellt war.
6820 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Schweizer Bürger					
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-112'000.00	-122'800.00	10'800.00	-9% wenn die Nettoauslagen sinken, reduziert sich auch der Staatsbeitrag
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-2'400'000.00	-2'250'000.00	-150'000.00	7% IST2024 und HR2025, Kombination von konsequenter Umsetzung Subsidiarität, aber auch Zufälligkeit bestehender Ansprüche
6830 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Ausländer					
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	2'394'000.00	1'980'000.00	414'000.00	21% HR2025 zeigt Erhöhung Unterstützung AUS ohne Kostenersatz
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'012'000.00	1'100'000.00	-88'000.00	-8% HR2025 zeigt Reduktion Unterstützungsauslagen AUS mit Kostenersatz
463135	Kostenerstattung des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-1'012'000.00	-894'500.00	-117'500.00	13% Kostenersatz muss analog Auslagen AUS10- sein.
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-958'000.00	-770'000.00	-188'000.00	24% HR2025 zeigt Tendenz zu höheren Einnahmen (Subsidiarität)
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-405'000.00	-205'700.00	-199'300.00	97% HR2025 zeigt Tendenz zu höheren Einnahmen (Subsidiarität)
6850 Krankenversicherung					
363514	KVG-Prämien an OKP (Krankenkassen) für Klienten Status VA7- & Status S	624'000.00	0.00	624'000.00	von 363710 zu 363514 und 363714, neue Vorgaben zur Verbuchung, Gesundheitsdirektion (GD), Schreiben vom 14.02.2025
363710	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	1'301'000.00	1'874'000.00	-573'000.00	-31% IST2024/HR2025 zeichnet sich eine Steigerung ab. In der Gesamtschau unerheblich, da letztlich der ungedeckte Betrag durch den Kanton erstattet wird.
363714	KVG-Prämien an Klienten Status VA7- & Status S direkt	48'000.00	0.00	48'000.00	von 363710 zu 363514 und 363714, neue Vorgaben zur Verbuchung, Gesundheitsdirektion (GD), Schreiben vom 14.02.2025

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
429000	Übrige Entgelte (Eingelöste Verlustscheine)	-60'000.00	-40'000.00	-20'000.00	50% IST2024/HR2025 zeichnet sich eine Steigerung ab. In der Gesamtschau unerheblich, da letztlich der ungedeckte Betrag durch den Kanton erstattet wird.
463714	Durch bzw. für Klienten Status VA7- & Status S zurückerstattete KVG-Prämien	-76'000.00	0.00	-76'000.00	von 463719 zu 463714, neue Vorgaben zur Verbuchung, Gesundheitsdirektion (GD), Schreiben vom 14.02.2025
6870 Alimentenbevorschussung					
363700	Beiträge an private Haushalte	620'000.00	590'000.00	30'000.00	5% mittlerer Wert IST2024/HR2025 zeigt Tendenz Kostensteigerung
6900 Infrastruktur und Verwaltung Alterszentrum					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'868'300.00	6'224'200.00	644'100.00	10% Quote Lohnerhöhung 2026 TCHF 120 / zusätzl. Studierende HF Pflege TCHF 110 + Lernende TCHF 40 / zusätzl. IT-Stelle TCHF 110 / zusätzl. Stellen Reinigung aufgrund Transformation Alterswohnheim zu Pflegeabteilungen TCHF 165 / Lohn für Bettendisposition.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	439'600.00	398'300.00	41'300.00	10% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	693'700.00	628'600.00	65'100.00	10% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	201'000.00	143'300.00	57'700.00	40% Zusätzliche CAS-Weiterbildungen Pflege-Experten von vier MA TCHF 40, zusätzliche Kurse in der Pflege und Hotellerie TCHF 20.
309900	Übriger Personalaufwand	158'000.00	139'700.00	18'300.00	13% Einführung + Umsetzung Betriebliches Gesundheitsmanagement / Anteil REKA, war in den Vorjahren im Budget Stadtverwaltung.
310500	Lebensmittel	1'113'000.00	1'008'000.00	105'000.00	10% Mehrkosten für Lebensmittel und Getränke aufgrund gestiegener Preise, zusätzlichen Bewohnenden sowie höherer Auslastung im Restaurant und Mahlzeitendienst.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	135'500.00	146'000.00	-10'500.00	-7% Weniger Geräteersatz nötig.
311300	Anschaffung Hardware	60'000.00	50'000.00	10'000.00	20% Akkuwechsel in bestehenden USV's (Unterbrechungsfreie Stromversorgung) sowie zusätzliche Notebooks.
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	90'000.00	50'000.00	40'000.00	80% Nurse Call (Pflegealarm) TCHF 8 für drei Pflegewohnungen / 3 Spezial-Pflegestühle TCHF 21 / zusätzliche Pflegebetten TCHF 16
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	162'000.00	0.00	162'000.00	Das Konto wurde neu Budgetiert / Budet Vorjahr auf Konto 315100 und 315800. Zusätzliche Kosten : Umstellung vom Pflegeeinstufungsprogramm BESA auf RAI TCHF 30 / Abacus-Module Arbeitszeugnis inkl. Schnittstelle TCHF 12 / Neues Kollaborations-App
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	393'400.00	434'000.00	-40'600.00	-9% Betrifft die Energiekosten: Neue Heizung für die Häuser B, C und E mit Umstellung von Gas auf Pellets. Laut Hochrechnung fallen die Kosten für Pellets tiefer aus als für Gas.
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	122'800.00	109'900.00	12'900.00	12% Mehr Auslagen für die Heimbewohnenden aufgrund höher Bettenzahl.

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279'000.00	253'000.00	26'000.00	10% Lüftungsreinigung TCHF 18 , welche alle 4 Jahre anfällt (nächster Termin im 2026) / zusätzliche Fensterreinigung in Haus C TCHF 8.
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	401'400.00	449'800.00	-48'400.00	-11% Ein Teil der Kosten wurde neu auf das Konto 311800 budgetiert.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	86'600.00	105'000.00	-18'400.00	-18% Berechnet aus der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 Abweichungen können entstehen bei Veränderungen in den geplanten Investitionsvorhaben oder Korrekturen in der Anlagenbuchhaltung.
394000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	747'800.00	822'100.00	-74'300.00	-9% Interne Verrechnung der Anlagekosten des ASZ IMWIL, Gegenbuchung in 2320.4940.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-123'900.00	-67'200.00	-56'700.00	84% "Mehrerträge bei den Eintritt- und Austrittspauschalen sowie Mehrleistungen in der Hauswirtschaft für Bewohnende."
425000	Verkäufe	-859'200.00	-797'300.00	-61'900.00	8% Höher Erträge im Restaurant und Mahlzeitendienst.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-25'300.00	-300.00	-25'000.00	8333% Bonuszahlung aus der Ausbildungsverpflichtung Pflege: Es werden etwas mehr Lernende ausgebildet, als vorgegeben.
6910 Pflegeabteilung Alterszentrum (Pflegeheim, Pflegewohnungen und Gerontopsychiatrische Wohngemeinschaft Chürzi)					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'878'700.00	10'482'600.00	1'396'100.00	13% Quote Lohnerhöhung 2025 TCHF 310 / Transformation Station C 3-4 (20 Plätze vom Alterswohnheim zum Pflegestation) TCHF 880 / zusätzliche Nachtschicht TCHF 210 für Haus C / zusätzliche Pflegeexpertinnen TCHF 120.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	760'200.00	670'900.00	89'300.00	13% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'199'700.00	1'058'800.00	140'900.00	13% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	108'100.00	95'400.00	12'700.00	13% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122'400.00	108'000.00	14'400.00	13% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	66'500.00	46'600.00	19'900.00	43% Zusätzliche Kurse in der Pflege geplant.
310500	Lebensmittel	177'200.00	162'700.00	14'500.00	9% Mehrkosten für Lebensmittel und Getränke aufgrund gestiegener Preise und zusätzlichen Bewohnenden.
310600	Medizinisches Material	485'000.00	434'200.00	50'800.00	12% Mehrverbrauch aufgrund gestiegener Preise und zusätzlichen Bewohnenden.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	127'300.00	112'100.00	15'200.00	14% Neu Vorhänge für das Haus C TCHF 45

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	80'000.00	0.00	80'000.00	Zusätzliche Arzt-Honorare aufgrund höherer Anforderungen in der AÜP (Akut- und Übergangspflege) und der Gerontopsychiatrie.
422000	Steuern und Kostgelder	-20'898'000.00	-19'853'800.00	-1'044'200.00	5% Zusätzliche Arzt-Honorare aufgrund höherer Anforderungen in der AÜP (Akut- und Übergangspflege) und der Gerontopsychiatrie.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-305'400.00	-21'300.00	-284'100.00	1334% Die Zuschläge für die Gerontopsychiatrie-Pflegestation werden neu auf übrigen Ertrag erfasst.
425000	Verkäufe	-631'600.00	-525'000.00	-106'600.00	20% Steigende Erträge bei Medikamenten und Pflegematerial aufgrund zusätzlicher Bewohnenden.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-7'404'000.00	-6'024'600.00	-1'379'400.00	23% Steigende Pflegeerträge (Anteil Gemeinde) aufgrund Transformation Pflegestation C3-4 (20 Plätze vom Alterswohnheim zu Pflegestation) / höhere durchschnittliche Pflegestufen / Zusätzliche Doppelzimmerbelegungen geplant
6950 Spitexzentrum Dübendorf					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'625'500.00	3'270'700.00	354'800.00	11% Quote Lohnerhöhung 2026 TCHF 80 / Zusatzangebot Nacht-Spitex: geplante Personalkosten TCHF 250 / zusätzl. 50% Spitex-Planung TCHF 40.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	232'000.00	209'300.00	22'700.00	11% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	366'200.00	330'300.00	35'900.00	11% Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
422000	Steuern und Kostgelder	-2'430'500.00	-2'193'100.00	-237'400.00	11% Steigende Pflegeerträge aufgrund höherer Nachfrage TCHT 110 / Zusatzangebot Nacht-Spitex: Zusätzlicher Ertrag von TCHF 130.
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2'565'500.00	-2'365'000.00	-200'500.00	8% Steigende Pflegeerträge (Anteil Gemeinde) aufgrund höherer Nachfrage TCHT 80 / Zusatzangebot Nacht-Spitex: Zusätzlicher Ertrag von TCHF 130.
7 BILDUNG					
7000 Primarschulverwaltung					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'819'500.00	1'586'000.00	233'500.00	15% Stabsstelle Behördendienst und Kommunikation neu ab 1.1.25 100% (Budget 25 war 50%) PSP 3.9.24. Leitung Personaldienste neu ab 1.8.25 100% PSP 25.2.25.
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung	268'100.00	112'800.00	155'300.00	138% gemäss SR Beschluss 10.4.2025 (Teuerung und individuelle Lohnanpassung, Teuerung noch nicht bekannt)
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen	0	177'700.00	-177'700.00	-100% gemäss SR Beschluss 10.4.2025 (Individuelle Lohnanpassung, Teuerung noch nicht bekannt)
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148'600.00	134'900.00	13'700.00	10% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'500.00	212'900.00	21'600.00	10% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37'700.00	20'000.00	17'700.00	89% Schulungen für Abacus und CMI Axioma sowie Informationssicherheit für alle Mitarbeitenden

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
309900	Übriger Personalaufwand	87'500.00	68'500.00	19'000.00	28%	Anpassung des Betrages aufgrund Erfahrungswerte 2024/2025. Leichter Anstieg beim Neujahrsanlass Schulpflege und beim allg. Personalaufw. aufgrund der angepassten Fringe Benefits. Zusätzlich Weiterbelastung der Reka-Check Bezüge via Stadtverwaltung
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	115'200.00	10'000.00	105'200.00	1052%	CMI Axioma wird zur Geschäftsverwaltungssoftware ausgebaut / Umsetzung DigiLex und IDG / Umsetzung Karrierewebsite analog Stadtverwaltung / Umsetzung My Abacus, Gebühren für Abo's der Mitarbeitenden
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	66'300.00	20'000.00	46'300.00	232%	Neben den allgemeinen Beratungen ist die Umsetzung DigiLex, eine externe Begleitung der Submission Transporte und eine weitere Mitarbeiterbefragung geplant.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'500.00	21'300.00	-10'800.00	-51%	Die Umsetzung Webtime ist abgeschlossen.
7030 Sonstige Volksschule						
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	130'000.00	145'000.00	-15'000.00	-10%	Budget 2025 zu hoch angesetzt
7100 Schulliegenschaften und -Anlagen						
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	50'000.00	40'000.00	10'000.00	25%	Ausstattung Teamzimmer Schulhaus Dorf
311200	Anschaffung Dienstkleidung	13'500.00	1'500.00	12'000.00	800%	einheitliche Berufskleidung Hauswarte
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	750'000.00	830'000.00	-80'000.00	-10%	Kostenminderung durch Abbruch Birchlen, Neubau Temp. Schulraum einberechnet
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	40'000.00	0.00	40'000.00		begrenzter Springereinsatz gemäss PSP 13.5.2025
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	143'000.00	10'000.00	133'000.00	1330%	Neue externe Beratungen bei Arbeitsplatzberechnungen (Fr. 40'000), Gebäudezustandsanalysen (Fr. 23'000) und Organisation Arbeitssicherheit (Fr. 40'000) sowie Zustandsanalyse Kindergarten Zelgli (Fr. 40'000)
314000	Unterhalt an Grundstücken	156'000.00	135'000.00	21'000.00	16%	Mehrausgaben für Ersatz Spielhäuser in KG Högler und Grüze sowie Fassadenbegrünung Turnhalle Threepoint
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	608'500.00	643'500.00	-35'000.00	-5%	Minderausgaben in Folge Ausführung Signaletik Stägenbuck und Instandsetzung Elektrohauptverteilung KG Nelkenstrasse auf ER 2025
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	374'200.00	400'200.00	-26'000.00	-6%	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	3'500'000.00	0.00	3'500'000.00		Vorfinanzierung für das Schulhaus Birchlen gemäss Antrag des Finanzvostandes
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-83'300.00	-100'100.00	16'800.00	-17%	Mindereinnahmen bei der Hauswartwohnung, Wohnung wird durch die Betreuung genutzt.
7107 Schulliegenschaften und -Anlagen Gockhausen						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'600.00	31'100.00	15'500.00	50%	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
7109 Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck NUR PS						

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'300.00	0.00	22'300.00	Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
7111 Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck PS/SEK					
314000	Unterhalt an Grundstücken	85'000.00	50'000.00	35'000.00	70% Mehrkosten in Folge Absturzsicherung bei Brunnenanlage
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	25'000.00	-25'000.00	-100% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-302'600.00	-274'900.00	-27'700.00	10% Da die Ausgaben höher sind, fällt auch die Rückerstattung höher aus. Bei Abschreibungen gibt es keine Rückerstattung, da dieser Betrag bereits auf dem Budget der Sekundarschule Dübendorf-Schwerzenbach eingerechnet ist.
7112 Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck Hallenbad Sportanlagen					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00	250'000.00	-20'000.00	-8% Anpassung Durchschnitt der letzten 5 Jahr
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300.00	16'400.00	-12'100.00	-74% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
7200 Schulbetrieb					
302074	Löhne der Lehrpersonen fakultative Kurse	70'000.00	140'000.00	-70'000.00	-50% Sperrvermerk: Komplette Auslagerung der Freizeitkurse an die WBK per 1.8.26 (Antrag und Weisung der Primarschulpflege vom 3.6.25 zHd. Stadt- und Gemeinderat) 1. HJ auf 7200.302074 / 2. HJ unter 7200.313000 verbucht.
302075	Löhne DAZ	1'511'800.00	1'412'100.00	99'700.00	7% 290 à Fr. 5000.00 Wochenlektionen DaZ Primarschule inkl. 2 Anfangsklassen. Der Stundenansatz wurde 2025 zu tief budgetiert. Die Vikariatskosten wurden auf die Erfahrungswerte angepasst.
302077	Löhne Assistenten	368'000.00	338'000.00	30'000.00	9% Einsatz von Zivi im Schulhaus Stägenbuck, Beschluss 3.9.24
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000.00	27'000.00	-10'000.00	-37% Reduktion Budgetbetrag für interaktive Wandtafel um Fr. 10'000 -, wird aus Bestand Birchlen genommen.
311300	Anschaffung Hardware	120'000.00	69'000.00	51'000.00	74% Viele Digitale Wandtafeln ausserhalb von Garantie, daher erhöhte Reparaturkosten, dazu Ausstattung TTG-Zimmer mit Visualisierungsmöglichkeit
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	214'200.00	199'200.00	15'000.00	8% M365 Backup (Fr. 3'000) und aufgrund mehr Lehrpersonen/Mitarbeiter werden mehr Lizenzen benötigt und allgemeiner Preisanstieg/Teuerungsindex
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	79'000.00	9'000.00	70'000.00	778% Sperrvermerk: Komplette Auslagerung der Freizeitkurse an die WBK per 1.8.26 (Antrag und Weisung der Primarschulpflege vom 3.6.25 zHd. Stadt- und Gemeinderat) 1. HJ auf 7200.302074 / 2. HJ unter 7200.313000 verbucht.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'300.00	0.00	13'300.00	Planung/Durchführung Submission für die Beschaffung ICT
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	131'500.00	117'500.00	14'000.00	12% Der Letec Software-Maintenance Budgetbetrag im Vorjahr entspricht einem Quartal anstelle einem Jahr (4'600 pro/Q)

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. % Kommentare
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	301'200.00	272'200.00	29'000.00	11% 2026 wird ein zusätzliches Schneesportlager durchgeführt.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	556'500.00	629'000.00	-72'500.00	-12% Das Budget 2026 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2025-2029 mit Stand Juni 2025. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	692'800.00	620'300.00	72'500.00	12% Anstieg Vollkostensatz der Musikschule und Anstieg Anzahl Lektionen aufgrund übergrosser Klassen.
7211 Primarschule Schuleinheit Birchlen					
310400	Lehrmittel	63'000.00	98'200.00	-35'200.00	-36% aufgrund Birchlenprojekt - Verschiebung einzelner Klassen zu Schulhaus Högler und Schulhaus Dorf
7213 Primarschule Schuleinheit Högler					
310400	Lehrmittel	146'900.00	120'000.00	26'900.00	22% aufgrund Birchlenprojekt - Verschiebung einzelner Klassen zu Schulhaus Högler und Schulhaus Dorf
7215 Primarschule Schuleinheit Dorf					
310400	Lehrmittel	105'900.00	88'200.00	17'700.00	20% aufgrund Birchlenprojekt - Verschiebung einzelner Klassen zu Schulhaus Högler und Schulhaus Dorf
7229 Primarschule Schuleinheit Bundesasylzentrum					
302000	Löhne der Lehrpersonen	700'000.00	0.00	700'000.00	Gemäss Verfügung vom 26.1.2023 bewilligte das Volksschulamt ab dem 20.2.2023 für das Bundesasylzentrum Dübendorf die gesetzliche vorgegebenen Aufnahmeklassen Asyl. Die Kosten werden vollständig vom Kanton übernommen.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'100.00	0.00	45'100.00	Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'200.00	0.00	71'200.00	Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
310400	Lehrmittel	20'000.00	0.00	20'000.00	Gemäss Verfügung vom 26.1.2023 bewilligte das Volksschulamt ab dem 20.2.2023 für das Bundesasylzentrum Dübendorf die gesetzliche vorgegebenen Aufnahmeklassen Asyl. Die Kosten werden vollständig vom Kanton übernommen.
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-859'500.00	0.00	-859'500.00	Gemäss Verfügung vom 26.1.2023 bewilligte das Volksschulamt ab dem 20.2.2023 für das Bundesasylzentrum Dübendorf die gesetzliche vorgegebenen Aufnahmeklassen Asyl. Die Kosten werden vollständig vom Kanton übernommen.
7260 Kindergarten					
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	48'300.00	65'600.00	-17'300.00	-26% 2025 mussten die Räumlichkeiten Zwicky ausgestattet werden. Diese Neuausstattung fällt nun weg.
7280 Sonderschulung					
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'707'600.00	2'573'200.00	134'400.00	5% Anstieg Integrierte Sonderschulungen von 74 im SJ 24/25 auf 91 im SJ 25/26
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	274'000.00	260'400.00	13'600.00	5% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'600.00	10'000.00	14'600.00	146% Zwei CAS von Logopädinnen beantragt (Fr. 14'600 zusätzlich).

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. Kommentare %
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi	267'000.00	225'000.00	42'000.00	19% Anstieg Transporte durch Anstieg ISR im Kindergarten und Therapien (Durchschnittspreis ca. Fr. 10'500/Jahr)
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	367'500.00	390'000.00	-22'500.00	-6% Kosten für Transporte, die durch andere Schulen/Gemeinden in Rechnung gestellt werden.
363101	Beiträge an Kanton (Sonderschulung)	2'127'500.00	1'539'000.00	588'500.00	38% 37 Kinder an staatlichen Sonderschulen (Fr. 57'500 pro Kind), 10 Kinder mehr gegenüber Vorjahr
363500	Beiträge an private Unternehmungen	417'000.00	632'000.00	-215'000.00	-34% Weniger Kinder an Privatschulen platziert (6). Kosten von Fr. 60'000 bis 95'000/SJ pro Kind
7290 Tagesbetreuung					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'243'800.00	2'908'000.00	335'800.00	12% Mehr Personalressourcen aufgrund erhöhter SuS Zahlen. Löhne wurden gegenüber Budget 2025 mit den angepassten Lohnsummen aktuell berechnet.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	208'000.00	186'400.00	21'600.00	12% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	328'200.00	294'200.00	34'000.00	12% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'000.00	30'000.00	16'000.00	53% Es ist eine grössere Weiterbildung im Bereich Führung der Hortleitungen geplant.
422070	Elternbeiträge Hort	-2'701'000.00	-2'860'000.00	159'000.00	-6% Basis Hochrechnung 2025 mit neuem Tarifreglement inkl. Kundenzuwachs
7291 Tagesbetreuung, Krippe					
422000	Steuern und Kostgelder	-495'000.00	-530'000.00	35'000.00	-7% Gemäss aktuellster Hochrechnung mit neuem Tarifreglement, tieferes druchschn. Steuereinkommen und weniger Kunden im Höchsttarif
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-95'000.00	-42'000.00	-53'000.00	126% Gemäss aktuellster Hochrechnung mit neuem Tarifreglement, tieferes druchschn. Steuereinkommen und mehr Kunden
7292 Tagesstrukturen SoPa					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000.00	160'800.00	89'200.00	55% Zusätzliche personelle Ressourcen geplant (zusätzliche Stelle mit Pensum 50%)
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	-67% Keine grössere Weiterbildung geplant.
422070	Elternbeiträge Hort	-87'000.00	-32'000.00	-55'000.00	172% Neu: Elternbeiträge von Kinder anderer Gemeinden oder für die Betreuung im Auftrag der Sekundarschule
7293 Subventionen FeB private Kitas					
363500	Beiträge an private Unternehmungen	500'000.00	280'000.00	220'000.00	79% Die Hochrechnung 2025 ergibt einen Wert von rund Fr. 900'000.00 (tieferes durchschn. Steuereinkommen und mehr als doppelt so viele Kunden). Für 2026 wird mit einem leichten Kundenanstieg gerechnet.
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'000.00	42'000.00	53'000.00	126% Gemäss aktuellster Hochrechnung mit neuem Tarifreglement, tieferes druchschn. Steuereinkommen und mehr Kunden
7300 Schulzahnklinik					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	-50% Wegfall von Fr. 10'000 für im 2024 budgetierter Thermodesinfektor

		Budget 2026	Budget 2025	Abw. Betrag	Abw. Kommentare %
7400 Musikschule					
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'600.00	400'000.00	31'600.00	8% mit Sperrvermerk: Pensenerhöhung um 20% im Sekretariat
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'393'100.00	2'776'600.00	-383'500.00	-14% Lohnkosten auf der Grundlage der Planung SJ 25/26 und als Schätzung für 26/27
302010	Löhne Musikalische Grundausbildung	696'500.00	660'200.00	36'300.00	5% Schätzung auf der Grundlage der Klassenprognosen
302012	Löhne nicht subventioniert (Erwachsene)	175'500.00	80'000.00	95'500.00	119% Anpassung Löhne Musik-LP an PS-LP und Anzahl der gebuchten Lektionen ist eine Schätzung
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	247'200.00	261'400.00	-14'200.00	-5% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	390'200.00	412'600.00	-22'400.00	-5% Berechnung aufgrund Lohnsumme (%Satz überall gleich)
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'000.00	190'000.00	-48'000.00	-25% ER 2024 war CHF 142'054.75 (Anpassung aufgrund Vorjahre)
423001	Schulgelder Dübendorf	-616'600.00	-785'700.00	169'100.00	-22% Schätzung Erhöhung Elternbeiträge um 5%, basiert auf Rechnung 2024
423002	Schulgelder Fällanden	-247'100.00	-281'300.00	34'200.00	-12% Schätzung Erhöhung Elternbeiträge um 5%, basiert auf Rechnung 2024
423003	Schulgelder Schwerzenbach	-110'100.00	-157'500.00	47'400.00	-30% Schätzung Erhöhung Elternbeiträge um 5%, basiert auf Rechnung 2024
423004	Schulgelder Wangen-Brüttisellen	-132'100.00	-174'000.00	41'900.00	-24% Schätzung Erhöhung Elternbeiträge um 5%, basiert auf Rechnung 2024
423005	Schulgelder nicht subventionierter Unterricht	-252'000.00	-266'500.00	14'500.00	-5% Schätzung Erhöhung Elternbeiträge um 5%, basiert auf Rechnung 2024
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-443'800.00	-470'300.00	26'500.00	-6% Die Schülerzahlen sind unvorhersehbaren Schwankungen unterworfen. Dies hat einen entsprechenden Einfluss auf die Höhe der Einnahmen durch die Staatsbeiträge.
491000	Interne Verrechnung musikalische Grundausbildung	-692'800.00	-620'300.00	-72'500.00	12% Schätzungen Vollkostensatz der Musikschule und Bestellung der Primarschule

Hauptaufgabenbereiche

(Funktionale Gliederung)

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	26'131'600.00	6'714'400.00	24'687'960.00	6'668'600.00	20'623'718.20	7'919'605.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	19'558'100.00	10'824'600.00	18'821'100.00	10'696'700.00	18'774'905.13	10'909'990.92
2	BILDUNG	62'374'600.00	10'864'600.00	55'799'300.00	10'343'200.00	86'398'044.28	15'501'575.85
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	6'567'100.00	336'600.00	6'177'200.00	257'700.00	6'302'626.60	699'175.90
4	GESUNDHEIT	54'652'400.00	35'804'300.00	48'643'200.00	32'404'900.00	45'721'375.19	33'603'415.66
5	SOZIALE SICHERHEIT	48'355'000.00	25'711'700.00	46'642'380.00	24'701'500.00	47'656'506.02	25'064'261.59
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	12'470'200.00	1'659'500.00	11'343'100.00	1'820'000.00	11'055'767.89	1'851'601.27
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	11'999'600.00	10'064'400.00	11'508'400.00	9'587'600.00	10'573'227.71	8'881'289.73
8	VOLKSWIRTSCHAFT	598'500.00	3'409'700.00	399'900.00	3'392'500.00	338'807.36	3'522'128.85
9	FINANZEN UND STEUERN	5'127'400.00	142'447'900.00	3'494'100.00	123'325'200.00	2'127'255.32	149'632'933.89
Total Aufwand / Ertrag		247'834'500.00	247'837'700.00	227'516'640.00	223'197'900.00	249'572'233.70	257'585'978.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		3'200.00			4'318'740.00	8'013'745.26	
Total		247'837'700.00	247'837'700.00	227'516'640.00	223'197'900.00	257'585'978.96	257'585'978.96

Erfolgsrechnung institutionell		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	PRÄSIDIUM	31'490'400.00	4'308'300.00	28'393'560.00	4'073'000.00	24'642'106.97	5'561'956.56
2	FINANZEN	14'576'000.00	150'047'200.00	12'665'100.00	130'920'100.00	11'019'610.03	157'431'407.46
3	HOCHBAU	3'308'500.00	1'904'800.00	3'339'600.00	1'864'800.00	3'021'420.39	1'790'668.65
4	TIEFBAU	20'868'700.00	11'488'800.00	20'319'600.00	11'175'000.00	18'994'797.00	10'494'736.37
5	SICHERHEIT	12'653'100.00	7'824'400.00	12'251'500.00	7'854'600.00	12'316'099.96	8'221'228.33
6	SOZIALES	100'693'000.00	60'240'600.00	93'107'380.00	55'833'700.00	91'945'710.99	57'518'372.09
7	BILDUNG	64'244'800.00	12'023'600.00	57'439'900.00	11'476'700.00	87'632'488.36	16'567'609.50
Total Aufwand / Ertrag		247'834'500.00	247'837'700.00	227'516'640.00	223'197'900.00	249'572'233.70	257'585'978.96
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		3'200.00			4'318'740.00	8'013'745.26	
Total		247'837'700.00	247'837'700.00	227'516'640.00	227'516'640.00	257'585'978.96	257'585'978.96

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	PRÄSIDIUM	31'490'400.00	4'308'300.00	28'393'560.00	4'073'000.00	24'642'106.97	5'561'956.56
1000	Legislative	668'300.00	1'000.00	617'260.00	1'000.00	638'100.97	1'187'580.50
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	256'500.00		253'500.00		232'900.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	151'000.00		132'900.00		109'199.25	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'100.00		24'700.00		20'472.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'200.00		39'000.00		12'865.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		3'500.00		1'792.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'000.00		3'267.85	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		3'000.00		300.00	
310000	Büromaterial	400.00		5'400.00		27.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	7'100.00		600.00		250.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		128.00	
311300	Anschaffung Hardware	1'300.00				289.00	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'200.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	22'000.00		22'000.00		54'380.75	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					512.00	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					109'349.50	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	73'200.00		55'360.00		38'759.80	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	22'400.00		27'000.00		15'244.30	
317000	Reisekosten und Spesen	34'200.00		30'500.00		24'718.95	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		13'843.77	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
439100	Übriger Ertrag WB						1'187'580.50
1010	Wahlbüro	209'100.00	35'000.00	124'300.00		114'804.71	3'674.40
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	60'200.00		23'800.00		19'956.70	
305000	Sozialleistungen AHV/ALV/UV/	3'900.00		1'500.00		258.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100.00		2'400.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		200.00		52.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		200.00		41.40	
310200	Drucksachen, Publikationen	105'200.00		71'600.00		86'264.45	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00		1'854.15	
316100	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00					
317000	Reisekosten und Spesen	6'400.00		1'400.00		1'994.40	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'600.00		18'600.00		4'383.51	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00				3'674.40
1011	Einbürgerungen	1'000.00	104'000.00	1'000.00	51'500.00	1'009.90	81'650.00
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00		1'009.90	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		100'000.00		47'500.00		77'850.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4'000.00		4'000.00		3'800.00
1020	Exekutive	927'800.00	68'500.00	922'500.00	68'500.00	1'448'282.97	86'616.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	515'000.00		515'000.00		503'871.30	
304900	Übrige Zulagen	10'400.00		10'400.00		10'400.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'600.00		33'600.00		34'067.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'100.00		53'100.00		74'857.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00		4'800.00		3'961.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'400.00		5'400.00		5'455.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00			
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	28'600.00		28'600.00		30'732.65	
311300	Anschaffung Hardware	6'500.00		4'000.00		3'568.15	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	111'700.00		115'700.00		101'002.66	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	118'000.00		111'200.00		191'444.60	
317000	Reisekosten und Spesen	24'900.00		24'900.00		18'712.30	
349900	Übriger Finanzaufwand					2.60	
363500	Beiträge an private Unternehmungen					300'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					160'000.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800.00		10'800.00		10'206.91	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'500.00		68'500.00		86'616.00
1021	Ombudsstelle	10'000.00		10'000.00		9'831.35	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		9'831.35	
1030	Behördendienste	1'315'600.00	217'700.00	1'263'500.00	206'500.00	1'278'491.71	190'407.58
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	546'600.00		477'600.00		486'310.60	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'807.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-9'380.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35'000.00		30'600.00		28'537.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	55'200.00		48'200.00		53'298.65	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'000.00		4'300.00		3'826.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'600.00		4'900.00		4'611.95	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	6'200.00		5'900.00		3'739.95	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'144.62	
310200	Drucksachen, Publikationen	242'500.00		222'500.00		250'205.40	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00		5'000.00		4'924.20	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	102'000.00		112'000.00		85'591.37	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	300'000.00		340'000.00		295'152.52	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					64'263.05	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00		1'200.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		863.15	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	7'500.00		7'500.00		5'010.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'000.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		212'700.00		201'500.00		185'407.58
1050	Sport	2'927'900.00		2'618'500.00		2'480'107.78	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'000.00		3'000.00		3'277.70	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'000.00		49'600.00		22'787.93	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	501'300.00		412'600.00		41'778.60	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'520'000.00		1'370'000.00		1'564'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	593'600.00		568'900.00		513'854.75	
365040	Wertberichtigungen auf Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					102'900.00	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'400.00		37'800.00		35'358.18	
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	152'800.00		124'800.00		144'350.62	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
1051	Sport DS MWSt	80'000.00	80'000.00			425'829.23	425'829.23
363500	Beiträge an private Unternehmungen	80'000.00				425'829.23	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00				425'829.23
1055	Tourismus / Kommunale Werbung	306'900.00		115'200.00		129'898.82	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	89'900.00		89'900.00		102'698.82	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	15'000.00					
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	198'000.00		24'000.00		23'200.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		1'300.00		4'000.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1070	Kulturförderung inkl. Fliegermuseum	380'700.00		383'200.00		333'407.96	13'845.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'700.00		4'700.00		4'425.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		57.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				19.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					9.20	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		95.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	26'000.00		26'000.00		25'592.06	
317000	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		1'050.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	322'600.00		325'200.00		277'159.05	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						13'845.00
1071	Kultur- und Freizeitzentrum Obere Mühle	771'000.00		776'700.00		763'708.27	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	8'200.00				1'950.20	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	277'800.00		291'700.00		276'758.07	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	485'000.00		485'000.00		485'000.00	
1090	Weiterbildung (WBK, Elternbildung)	388'000.00		388'000.00		385'228.45	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	388'000.00		388'000.00		385'228.45	
1100	Steuerung & Entwicklung	2'171'000.00		1'992'400.00		333'325.85	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'500.00		416'500.00		248'487.42	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-4'270.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300.00		26'700.00		14'998.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'100.00		42'100.00		32'222.55	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00		3'800.00		2'064.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'300.00		2'394.65	
309900	Übriger Personalaufwand	3'900.00		5'000.00		2'875.03	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	1'633'000.00		1'475'000.00		10'992.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'900.00		18'000.00		23'332.60	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		228.50	
1108	Informatikdienste	2'616'200.00	47'000.00	2'291'100.00	47'200.00	1'613'402.15	47'081.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	567'300.00		445'300.00		398'481.20	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'191.30	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					4'820.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'300.00		28'500.00		25'504.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'300.00		45'000.00		45'850.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00		4'100.00		3'479.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'800.00		4'600.00		4'085.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					400.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3'800.00		3'200.00		1'212.85	
310000	Büromaterial	16'000.00		11'000.00		16'189.66	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'500.00		16'000.00		17'171.05	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'100.00		3'100.00		2'320.35	
311300	Anschaffung Hardware	160'300.00		136'500.00		86'402.04	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	156'300.00		132'600.00		109'800.50	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	150'000.00		150'000.00		108'991.03	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	77'400.00		71'900.00		56'645.91	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'900.00		33'900.00		39'675.41	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	135'000.00		127'100.00		129'587.99	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'700.00		11'700.00		10'326.35	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	39'000.00		39'000.00		22'616.05	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	684'900.00		628'900.00		277'710.87	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35'500.00		29'000.00		33'457.10	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'825.90	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					162.30	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	294'200.00		279'900.00		179'028.00	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	123'700.00		86'800.00		46'848.79	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						81.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'000.00		47'200.00		47'000.00
1109	Gesundheitsmanagement (BGM)	76'100.00		63'600.00		38'466.43	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		1'700.00		1'500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		96.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00		200.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					12.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00		7'500.00		6'103.70	
309900	Übriger Personalaufwand	17'300.00		18'300.00		7'066.20	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		3'000.00		139.72	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
310600	Medizinisches Material	3'000.00		3'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		5'883.11	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	6'000.00		6'000.00			
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'800.00		1'800.00		1'774.95	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000.00		15'000.00		15'470.00	
317000	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		404.50	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'000.00					
1110	Personaldienste	2'854'300.00	29'000.00	2'417'800.00	28'600.00	1'346'532.56	55'288.84
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	886'100.00		845'600.00		793'583.57	
301001	Stellenplananpassungen	360'000.00					
301002	Einmalzulagen für das Verwaltungspersonal (ohne ASZ und PS)	61'400.00		52'700.00		38'617.00	
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung (ohne ASZ und PS)	602'200.00		243'100.00			
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen (ohne ASZ und PS)			383'100.00			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'000.00		-6'000.00		-166'383.30	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					9'090.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	121'800.00		97'200.00		51'672.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	192'300.00		153'400.00		70'257.55	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'300.00		13'800.00		10'419.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'600.00		15'600.00		8'257.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	299'000.00		299'400.00		244'351.16	
309100	Personalwerbung	46'100.00		41'300.00		66'516.91	
309900	Übriger Personalaufwand	137'500.00		162'600.00		129'975.35	
310000	Büromaterial	600.00		600.00		762.82	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		3'100.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		800.00		421.60	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	100.00		100.00		60.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'800.00		25'000.00		71'448.90	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	49'400.00		45'800.00		15'334.70	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'800.00		2'146.30	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	32'900.00		36'800.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		20'000.00		20'000.00		39'166.20
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		8'600.00		16'122.64
1111	Lehrlingswesen	290'500.00	1'000.00	281'100.00	1'000.00	230'542.65	3'000.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	176'200.00		176'200.00		155'097.05	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00		-320.40	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300.00		11'200.00		4'648.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800.00		17'700.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'970.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		742.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	55'100.00		51'000.00		52'420.10	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00		883.95	
309900	Übriger Personalaufwand	16'500.00		15'800.00		11'823.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00			
310400	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00		2'356.30	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	100.00		100.00		54.05	
313900	Lehrlingsprüfungen	600.00		800.00		491.00	
317000	Reisekosten und Spesen	6'000.00		1'400.00		376.40	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		3'000.00
1200	Gesellschaft (vormals Einwohnerdienste)	299'500.00	3'600.00	290'900.00	3'600.00	552'152.27	2'400.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			300.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	183'800.00		177'700.00		379'237.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					8'100.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800.00		11'400.00		23'664.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'600.00		17'900.00		47'927.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'600.00		3'163.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'800.00		3'805.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					72.50	
309900	Übriger Personalaufwand	7'200.00		5'700.00		3'223.25	
310000	Büromaterial	300.00		300.00		508.32	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					13.90	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften					18.65	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					842.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					16'986.60	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	16'600.00		16'600.00		23'936.50	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'300.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken					2'756.10	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		14'400.00		21'727.00	
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		722.80	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	43'000.00		43'000.00		14'148.00	
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Raummieten, Parkgebühren, etc.)		3'600.00		3'600.00		2'400.00

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1220	Freiraum & Stadtleben	551'100.00		497'800.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	386'200.00		359'200.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'700.00		23'000.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'000.00		36'300.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'300.00			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		3'700.00			
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'800.00		2'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	3'200.00		1'000.00			
310000	Büromaterial	1'200.00		1'200.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		7'800.00			
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	74'000.00		42'300.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00			
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'200.00		5'200.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			7'200.00			
317000	Reisekosten und Spesen	1'600.00		1'600.00			
1250	Stadtbibliothek	521'700.00	48'600.00	508'700.00	46'700.00	524'138.50	44'462.50
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	280'000.00		270'000.00		291'903.20	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					390.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'900.00		17'300.00		18'255.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'300.00		27'300.00		27'566.10	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		2'500.00		2'601.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'900.00		2'900.00		2'913.90	
309900	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'000.00		979.50	
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		859.05	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		10'100.00		5'243.88	
310200	Drucksachen, Publikationen	10'700.00		16'300.00		3'651.04	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	82'600.00		82'600.00		83'644.98	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		1'100.00		12'927.91	
311300	Anschaffung Hardware					586.55	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			400.00		2'118.75	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'200.00		6'200.00		5'474.25	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	23'400.00		18'700.00		13'647.55	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	1'300.00		1'600.00		969.19	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'500.00		2'500.00		2'549.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		614.95	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'400.00		29'300.00		30'679.55	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		272.80	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	900.00		800.00		1'152.80	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'800.00		14'800.00		14'796.22	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00				339.33	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		46'000.00		44'400.00		41'337.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'600.00		2'300.00		3'125.50
1260	Familienzentrum	227'800.00	40'000.00	199'700.00	40'000.00	177'014.11	39'398.77
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85'200.00		63'500.00		44'255.10	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					210.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'400.00		4'100.00		2'549.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'600.00		6'400.00		4'017.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		600.00		333.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		700.00		407.25	
309900	Übriger Personalaufwand					1'488.00	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		461.77	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00		6'000.00		3'630.85	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'400.00		2'247.05	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		8'000.00		11'608.25	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000.00		1'500.00		2'177.60	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	35'000.00		36'500.00		35'830.88	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	200.00		200.00		178.36	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	62'400.00		68'000.00		67'618.00	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		14'180.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						287.00
449900	Übrige Finanzerträge						2'124.42
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000.00		20'000.00		21'807.35
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						1'000.00
1270	Bildungslandschaft	239'800.00		224'700.00		218'607.13	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100.00		2'100.00		1'050.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'700.00		87'000.00		86'864.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'810.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	14'000.00		10'000.00		15'217.40	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'300.00		6'143.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		10'000.00		11'231.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		811.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		980.60	
309900	Übriger Personalaufwand					2'896.95	
310000	Büromaterial	200.00		200.00		454.77	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'400.00		2'500.00		1'174.85	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		6'000.00		4'326.11	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	38'000.00		41'400.00		22'515.30	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		7'000.00		7'116.00	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		3'222.20	
363700	Beiträge an private Haushalte	50'000.00		50'000.00		56'412.65	
1271	Frühe Sprachförderung	173'900.00		121'500.00		52'496.35	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		4'245.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'600.00		32'200.00		18'649.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					590.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'400.00		1'197.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		3'900.00		2'436.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		169.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		400.00		191.20	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	129'000.00		76'000.00		25'010.00	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		7.35	
1280	Integrationsförderung	276'100.00	150'000.00	298'400.00	150'000.00	268'915.59	141'710.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'400.00		113'500.00		108'462.15	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'060.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100.00		7'300.00		7'007.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'100.00		11'500.00		12'256.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		1'000.00		947.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'200.00		1'118.75	
309900	Übriger Personalaufwand					3'772.35	
310000	Büromaterial	200.00		500.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'500.00		1'846.25	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		5'000.00		2'876.60	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	116'000.00		125'500.00		98'890.14	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)					4.00	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	300.00		300.00		300.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		9'500.00		8'226.00	
317000	Reisekosten und Spesen	400.00		600.00		147.55	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					1'000.00	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150'000.00		150'000.00		141'710.00
1300	Kinder- und Jugendkommission	10'000.00		8'700.00		5'750.10	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		5'000.00		5'446.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		300.00		184.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				29.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		29.50	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		1'200.00		60.00	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		1'600.00			
1301	Projekte Kinder und Jugendkommission	64'500.00	15'800.00	70'000.00	11'000.00	50'936.70	11'310.00
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'500.00					
317113	Projekte	60'000.00		70'000.00		50'936.70	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'800.00		11'000.00		11'310.00
1310	Kinder- und Jugendarbeit inkl. Jugendhaus	742'900.00		730'700.00		652'042.49	16'558.67
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	461'500.00		497'100.00		412'625.30	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'366.25	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'640.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'500.00		31'800.00		25'996.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	46'600.00		50'200.00		42'847.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'200.00		4'500.00		3'678.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'800.00		5'100.00		4'149.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					1'009.00	
309900	Übriger Personalaufwand	4'700.00		4'800.00		4'736.35	
310000	Büromaterial	1'900.00		1'800.00		1'463.55	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'700.00		4'400.00		4'465.87	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'900.00		1'201.35	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		444.98	
310500	Lebensmittel	6'800.00		4'600.00		3'737.04	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		9'000.00		36'236.45	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	1'700.00		1'500.00		419.85	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'300.00		2'200.00		1'906.35	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	9'900.00		5'500.00		8'433.45	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	5'300.00		5'200.00		4'202.99	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	3'000.00		4'000.00		4'208.85	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	43'300.00		3'300.00		2'769.60	
313400	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		740.75	
313700	Steuern und Abgaben	1'400.00		1'300.00		772.35	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'500.00		1'649.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		7'470.22	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'000.00		2'000.00		511.58	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		17'800.00		17'795.00	
317000	Reisekosten und Spesen	3'800.00		3'300.00		4'117.76	
349900	Übriger Finanzaufwand					892.88	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	59'000.00		57'900.00		55'784.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'502.97	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						301.40
425000	Verkäufe						3'500.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						12'290.90
449900	Übrige Finanzerträge						466.37
1320	Jugendarbeit Schwerzenbach	203'200.00	203'100.00	202'000.00	202'000.00	186'124.36	184'765.70
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'800.00		120'600.00		115'856.60	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'230.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		7'700.00		7'618.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400.00		12'200.00		9'035.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'100.00		1'026.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'200.00		1'215.90	
309900	Übriger Personalaufwand	1'400.00		1'200.00		1'548.00	
310000	Büromaterial	1'000.00		1'700.00		1'119.35	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		651.90	
310200	Drucksachen, Publikationen	600.00		1'000.00		65.95	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		600.00		179.00	
310500	Lebensmittel	4'100.00		5'300.00		5'099.69	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		4'000.00		13'655.60	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		1'000.00		262.10	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					12.30	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'500.00		2'065.80	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'400.00		2'600.00		1'555.96	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	3'300.00		6'000.00		369.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00		1'000.00	
313700	Steuern und Abgaben	600.00		1'000.00		60.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		2'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'600.00		968.10	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		1'000.00		614.20	
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		3'000.00		1'434.45	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000.00		8'000.00		6'585.78	
349900	Übriger Finanzaufwand					-6.22	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000.00		2'200.00		900.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'564.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		203'100.00		202'000.00		183'201.70
1500	Zivilstandsamt Dübendorf & Fällanden & Maur & Wallisellen & Wangen-Brüttisellen	706'400.00	706'400.00	682'200.00	682'200.00	599'381.14	599'381.14
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'100.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	426'500.00		418'000.00		390'296.95	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-102.90	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-2'590.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'300.00		26'900.00		24'771.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'100.00		42'400.00		42'410.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'900.00		3'800.00		3'504.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'400.00		4'300.00		3'953.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'300.00		8'800.00		5'282.80	
309900	Übriger Personalaufwand	2'200.00		1'900.00		678.25	
310000	Büromaterial	2'500.00		1'500.00		1'320.57	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'230.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	900.00		900.00		444.25	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	27'500.00		27'500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	16'500.00		12'000.00		11'409.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'300.00		2'300.00		2'823.42	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	800.00		800.00		580.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	40'500.00		27'300.00		17'825.05	
317000	Reisekosten und Spesen	2'900.00		2'900.00		2'237.75	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		1'006.50	
319900	Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		3'000.00			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	35'000.00		35'000.00		35'000.00	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	56'300.00		56'300.00		56'300.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		361'300.00		342'400.00		264'805.51
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						446.45
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						926.08
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		345'100.00		339'800.00		333'203.10
1505	Zivilstandsamt Stadt Dübendorf	159'300.00		156'000.00		142'480.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	159'300.00		156'000.00		142'480.00	
1510	Friedhof- und Bestattungswesen	335'200.00	9'000.00	335'900.00	7'000.00	304'712.39	8'644.60
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'100.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					400.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100.00		310.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			100.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					44.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					49.60	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00					
310200	Drucksachen, Publikationen	9'900.00		9'900.00		6'315.35	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	302'200.00		302'200.00		279'256.77	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					-567.53	
363700	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		8'073.15	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		18'000.00		10'830.65	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		9'000.00		7'000.00		8'644.60
1520	Lazariterkirche Gfenn	109'800.00	22'300.00	97'800.00	22'300.00	87'777.51	21'164.85
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	65'700.00		61'700.00		64'357.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'050.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		3'900.00		4'133.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'600.00		6'200.00		4'967.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		494.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		660.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'289.91	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'100.00		6'600.00		1'067.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	4'500.00		4'500.00		3'965.55	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	1'200.00		1'000.00		979.65	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	9'200.00					
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		462.75	
317000	Reisekosten und Spesen	4'200.00		4'200.00		4'350.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00			
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		22'000.00		22'000.00		15'260.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'633.80
439000	Übriger Ertrag		300.00		300.00		271.05
1600	Einwohnerdienste	1'556'800.00	923'800.00	1'500'700.00	911'800.00	1'423'916.19	914'814.78
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	772'500.00		775'100.00		755'069.05	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'310.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'090.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'400.00		49'600.00		47'362.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'000.00		78'300.00		60'892.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'000.00		7'100.00		6'857.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'000.00		8'000.00		7'605.90	
309900	Übriger Personalaufwand	3'400.00		2'800.00		1'330.80	
310000	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		2'885.68	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'200.00		3'200.00		2'121.30	
310200	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'900.00		6'483.50	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'777.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	31'000.00		1'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					2'576.00	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	18'000.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	400.00		400.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	13'100.00		13'000.00		12'591.32	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	10'500.00		3'300.00		2'208.60	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	119'800.00		117'000.00		113'652.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		1'100.00		972.90	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		600.00		856.80	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		4'944.56	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	418'000.00		416'700.00		394'902.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'046.08	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		897'800.00		885'800.00		886'405.43
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		3'943.05
427000	Bussen		11'000.00		11'000.00		10'765.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		13'701.30
1601	SBB Tageskarten						164.90
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						164.90
1610	Hundesteuer	55'100.00	212'400.00	55'100.00	210'900.00	41'128.05	203'090.35
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	700.00		700.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'400.00		2'400.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		3'403.05	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	39'000.00		39'000.00		37'725.00	
403300	Hundesteuern		209'400.00		207'900.00		200'507.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		2'583.35
1700	Stadtplanung	1'034'800.00		1'008'400.00		726'613.68	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		3'975.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	821'800.00		805'000.00		556'969.60	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					4'320.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'900.00		51'800.00		35'654.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	83'500.00		81'800.00		64'577.90	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00		7'400.00		4'821.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'300.00		5'749.95	
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		740.00	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		85.84	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		500.00		1'167.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					50.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000.00		30'000.00		30'766.80	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		3'440.55	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	13'000.00		12'600.00		7'735.20	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	3'600.00				3'600.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		2'000.00		2'959.94	
1710	Kommunale Richt- und Nutzungsplanung	177'800.00		134'500.00		19'230.38	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000.00		36'000.00		17'159.50	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	24'100.00					
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	108'700.00		98'500.00		2'070.88	
1720	Orts- und Gebietsplanung inkl. Überbauungs-, Erschliessungsstudien und Gestaltungspläne	152'300.00	10'100.00	112'300.00	10'100.00	44'147.84	10'000.00
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	30'000.00		30'000.00		230.90	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	80'000.00		40'000.00		1'655.03	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	42'300.00		42'300.00		42'261.91	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
1730	Beiträge an Planungsverbände	122'000.00		124'000.00		124'722.84	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	4'400.00		4'000.00		3'508.10	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	117'600.00		120'000.00		121'214.74	
1740	Energieplanung	33'600.00		29'100.00		31'675.09	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		200.00		300.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					19.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00					
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.10	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	29'000.00		25'000.00		27'422.45	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	3'900.00		3'900.00		3'927.59	
1750	Umwelt	85'600.00		10'000.00		11'530.18	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000.00					
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	42'600.00					
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	13'000.00		10'000.00		11'530.18	
1760	Naturschutz und Ortsbild	253'100.00		239'100.00		303'189.63	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'300.00		23'300.00		22'225.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		415.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		2'400.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		69.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		66.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	190'000.00		176'000.00		243'210.65	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000.00		35'000.00		35'122.45	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV					2'079.58	
1790	Verkehrsplanung	168'600.00		46'100.00		12'781.86	370.00
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	25'000.00					
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)					4.81	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000.00					
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	118'600.00		46'100.00		12'777.05	
425000	Verkäufe						370.00
1795	Regionalverkehr	4'657'400.00		3'960'000.00		4'065'884.87	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		100.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	500.00		500.00		300.00	
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi	25'000.00		25'000.00		37'496.58	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	1'000.00		26'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'000.00		2'251.00	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	31'500.00		26'900.00		26'045.25	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	86'300.00		86'300.00		86'258.79	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000.00		5'000.00		5'039.04	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'011'600.00		1'025'700.00		987'829.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'473'500.00		2'742'100.00		2'904'874.00	
366000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	15'800.00		15'800.00		15'791.21	
1900	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)	2'577'700.00	1'380'000.00	2'483'100.00	1'371'100.00	2'443'785.96	1'268'747.75
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'808'500.00		1'740'000.00		1'703'817.85	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'000.00		-20'000.00		-23'170.55	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-12'450.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	115'700.00		110'100.00		108'155.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	182'700.00		173'700.00		204'596.65	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'500.00		15'700.00		15'036.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	18'600.00		17'700.00		17'379.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'800.00		19'800.00		12'943.16	
309900	Übriger Personalaufwand	5'900.00		4'800.00		3'490.95	
310000	Büromaterial	8'500.00		8'500.00		8'501.95	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		5'041.95	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		5'000.00		9'740.05	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'100.00		6'100.00		2'529.55	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400.00		3'400.00		2'929.55	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	12'000.00		12'000.00		10'545.20	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	1'100.00		2'100.00		59.64	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	12'000.00		12'000.00		8'634.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	140'000.00		132'000.00		161'416.56	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand					45.80	
313400	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'410.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400.00		400.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	33'300.00		13'600.00		12'984.70	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'091.20	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		30'000.00		7'766.25	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'000.00		55'000.00		55'130.75	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	128'700.00		128'700.00		122'160.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		280'000.00		290'000.00		200'062.05
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				800.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'100'000.00		1'080'300.00		1'068'685.70
2	FINANZEN	14'576'000.00	150'047'200.00	12'665'100.00	130'920'100.00	11'019'610.03	157'431'407.46
2020	Friedensrichteramt	207'500.00	52'000.00	203'600.00	52'000.00	188'991.80	39'838.15
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'100.00		131'000.00		130'682.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'400.00		8'391.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'300.00		13'200.00		17'632.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'187.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'300.00		1'339.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		500.00		1'020.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'034.10	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	8'000.00		8'000.00		6'424.70	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	17'000.00		17'000.00		16'122.50	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00				95.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	18'000.00		18'000.00		5'062.55	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		52'000.00		52'000.00		38'489.00
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						1'349.15

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2030	Hilfsaktionen (Entwicklungshilfe, Patenschaft für Berggemeinden)	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
363800	Beiträge an das Ausland	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
2090	Neutrale Aufwendungen und Erträge (Zuwendungen ohne Zweckbindung sowie Einlagen in Vorfinanzierungen)		3'439'200.00		3'422'000.00		3'560'032.50
412000	Konzessionen						162'239.80
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						21'260.35
439000	Übriger Ertrag						572.05
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		3'409'200.00		3'392'000.00		3'337'508.75
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		30'000.00		30'000.00		38'451.55
2100	Finanzen & Liegenschaften	1'899'500.00	260'700.00	1'764'500.00	262'900.00	1'850'968.40	233'432.32
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'800.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'146'500.00		1'064'900.00		972'080.40	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'490.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'340.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'400.00		68'200.00		64'127.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'800.00		107'600.00		106'730.35	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00		9'700.00		8'992.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00		11'000.00		10'293.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-9'703.70	
309900	Übriger Personalaufwand	3'700.00		2'900.00		2'109.00	
310000	Büromaterial	7'000.00		3'300.00		5'901.25	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	10'000.00		10'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	10'300.00		10'300.00		8'264.53	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					236'139.70	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	200.00		200.00		110.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		37'000.00		21'048.00	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	380'000.00		341'700.00		349'463.30	
313400	Sachversicherungsprämien	24'000.00		24'000.00		18'457.87	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		11'271.60	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					0.03	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	49'900.00		56'700.00		45'071.42	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00		1'960.50	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'800.00		19'800.00		19'620.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'700.00		-14'718.20
429000	Übrige Entgelte				500.00		-13'315.93
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						5'050.90
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		127'700.00		127'700.00		123'795.55
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		113'200.00		113'200.00		113'000.00
2200	Liegenschaften	1'618'800.00	20'000.00	1'528'400.00	20'000.00	1'318'004.53	19'033.30
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		2'000.00		1'800.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000'600.00		953'300.00		600'714.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					7'120.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'000.00		61'100.00		35'900.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'100.00		96'500.00		72'575.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'100.00		8'700.00		4'963.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300.00		9'800.00		5'761.45	
309900	Übriger Personalaufwand	3'500.00		2'600.00		6'630.00	
310000	Büromaterial	19'000.00		19'000.00		19'033.19	
310200	Drucksachen, Publikationen	10'500.00		10'500.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	5'000.00		5'000.00		125.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	70'000.00		65'000.00		48'021.27	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	99'000.00		79'000.00		169'629.82	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	78'700.00		78'700.00		64'870.97	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					214'187.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	126'000.00		119'200.00		58'994.03	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	9'000.00		8'000.00		7'676.70	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-966.70
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
2210	Familiengärten	13'500.00		13'800.00	2'500.00	13'469.08	2'516.50
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00		2'062.05	
313700	Steuern und Abgaben			300.00			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		6'019.55	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV					5'387.48	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'500.00		2'516.50
2220	Cafeteria	25'000.00	1'000.00	24'000.00	1'500.00	18'299.06	2'410.00

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'524.71	
310500	Lebensmittel	10'000.00		10'000.00		8'962.65	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		1'690.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00		582.40	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		3'000.00		4'539.30	
425000	Verkäufe		1'000.00		1'500.00		2'410.00
2300	Übrige Verwaltungsgebäude	1'069'400.00	30'000.00	1'037'700.00	35'600.00	956'249.31	54'483.05
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	21'000.00		21'000.00		16'411.29	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		5'808.76	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	180'000.00		175'000.00		198'297.65	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	353'000.00		347'000.00		301'084.73	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'000.00		1'000.00		5'654.60	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		40'000.00		50'251.82	
313400	Sachversicherungsprämien	15'000.00		13'000.00		14'533.11	
313700	Steuern und Abgaben	20'000.00		20'000.00		10'143.75	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000.00		200'000.00		199'506.46	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	80'000.00		80'000.00		76'292.28	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	3'100.00		3'100.00		3'129.91	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'300.00		122'600.00		75'077.79	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					57.16	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'733.05
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				5'400.00		5'550.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		24'000.00		24'200.00		31'200.00
2320	Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'694'500.00	1'662'800.00	1'714'100.00	1'737'100.00	1'887'078.49	1'788'466.04
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		8'403.45	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		45'000.00		9'025.32	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	160'000.00		160'000.00		164'332.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	172'000.00		163'000.00		126'084.90	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	3'000.00		3'000.00		4'812.11	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		40'000.00		25'679.90	
313400	Sachversicherungsprämien	16'000.00		16'000.00		13'043.51	
313700	Steuern und Abgaben	13'000.00		13'000.00		918.85	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	150'000.00		150'000.00		88'206.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00		50'000.00		44'689.69	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	28'200.00		28'200.00		28'205.97	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'027'600.00		1'023'200.00		1'360'939.16	
330050	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	300.00		300.00		308.40	
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	12'400.00		12'400.00		12'428.98	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		2'321.90
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						182.45
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		290'000.00		290'000.00		297'417.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Raummieten, Parkgebühren, etc.)						77'850.36
494000	Interne Verrechnung Finanzaufwand		1'067'800.00		1'142'100.00		1'162'234.33
495000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		255'000.00		255'000.00		248'460.00
2400	Liegenschaften Finanzvermögen	953'900.00	3'357'600.00	904'300.00	3'413'000.00	983'007.61	7'215'100.46
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	190'000.00		190'000.00		93'557.09	
343100	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV durch Dritte	60'000.00		55'000.00		70'010.25	
343110	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	500.00		500.00		285.95	
343120	Anschaffungen Mobilien FV	10'000.00		10'000.00		9'214.50	
343900	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur FV	2'000.00		2'000.00		1'567.65	
343910	Ver- und Entsorgung FV	70'000.00		70'000.00		49'062.75	
343920	Steuern und Abgaben FV	2'000.00		2'000.00		204.05	
343930	Sachversicherungsprämien FV	8'000.00		7'000.00		7'690.02	
343940	Dienstleistungen Dritter FV	15'000.00		15'000.00		6'537.80	
344100	Wertberichtigungen auf Grundstücken FV					148'094.00	
349900	Übriger Finanzaufwand					199.55	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	596'400.00		552'800.00		596'584.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00				4'610.30
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		675'400.00		720'000.00		759'546.05
443020	Baurechtszinsen auf Baurechtsgrundstücken		2'668'200.00		2'683'000.00		2'685'531.21
443200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		10'000.00		10'000.00		14'809.25
443910	Übrige Rückerstattungen Dritter (Versicherungsleistungen)						6'515.65
444300	Wertberichtigungen Grundstücke FV						2'829'088.00
444340	Wertberichtigungen Gebäude FV						915'000.00
2401	Liegenschaften FV DS Sport, Kultur und Freizeit	38'000.00	111'600.00				
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00					
343120	Anschaffungen Mobilien FV	9'000.00					

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343940	Dienstleistungen Dritter FV	9'000.00					
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		111'600.00				
2500	Landwirtschaft (Ackerbaustelle, Anbauprämien)	10'200.00		10'200.00		3'336.60	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		2'545.95	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		163.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		8.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		26.10	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		592.60	
2510	Forstwirtschaft	232'000.00	500.00	232'000.00	500.00	164'292.70	220.70
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	9'000.00		9'000.00			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'000.00		99'000.00		80'884.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	109'000.00		109'000.00		83'408.70	
425000	Verkäufe		500.00		500.00		220.70
2520	Jagd	13'400.00		11'300.00		8'754.80	327.20
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	13'400.00		11'300.00		8'754.80	
460110	Anteil am Ertrag kantonalen Regalien und Konzessionen						327.20
2800	Abteilung Steuern	2'537'300.00	2'396'000.00	2'494'800.00	2'324'000.00	2'387'047.31	2'373'855.62
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	900.00		900.00		675.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'312'000.00		1'268'000.00		1'186'040.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'672.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					11'120.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'000.00		81'200.00		75'110.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	132'500.00		128'200.00		130'586.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'900.00		11'500.00		10'764.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'500.00		13'100.00		12'062.40	
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00		3'200.00		1'505.00	
310000	Büromaterial	1'900.00		1'900.00		1'215.08	
310200	Drucksachen, Publikationen	40'000.00		40'000.00		39'384.25	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		888.91	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'000.00				2'445.31	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	190'000.00		170'000.00		164'337.40	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					22'119.10	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'500.00		1'500.00		930.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000.00		35'000.00		37'355.40	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	282'000.00		310'000.00		292'057.75	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'000.00		2'800.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'300.00		992.10	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-5'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	75'000.00		80'000.00		61'625.71	
349900	Übriger Finanzaufwand					0.15	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	195'000.00		195'000.00		191'558.85	
363700	Beiträge an private Haushalte	150'000.00		150'000.00		148'145.75	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		12'000.00		15'000.00		7'184.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		141'000.00		140'000.00		147'256.32
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'323'000.00		1'289'000.00		1'298'345.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		920'000.00		880'000.00		921'070.30
2900	Gemeindesteuern	630'000.00	119'175'000.00	650'000.00	108'070'000.00	565'597.59	137'622'741.62
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	420'000.00		400'000.00		395'378.18	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	210'000.00		250'000.00		170'219.41	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		56'078'000.00		52'085'000.00		51'146'205.27
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		9'976'000.00		12'502'000.00		15'053'237.28
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		124'000.00		201'000.00		95'978.22
400040	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		2'634'000.00		2'270'000.00		2'379'513.20
400050	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-903'000.00		-1'307'000.00		-1'111'350.30
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-105'000.00		-100'000.00		-113'360.95
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'609'000.00		5'561'000.00		5'115'812.93
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'334'000.00		1'896'000.00		2'031'052.57
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		55'000.00		45'000.00		42'538.77
400140	Aktive Steuerauscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen		795'000.00		674'000.00		718'303.65
400150	Passive Steuerauscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen		-253'000.00		-396'000.00		-311'998.95
400200	Quellensteuern natürliche Personen		6'500'000.00		5'000'000.00		6'660'228.72
400800	Personalsteuern		660'000.00		650'000.00		645'343.44
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		8'758'000.00		7'691'000.00		7'988'069.06
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		10'518'000.00		4'362'000.00		1'657'160.12
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		21'000.00		3'000.00		16'281.75
401040	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		906'000.00		2'360'000.00		818'339.20
401050	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'654'000.00		-1'716'000.00		-4'499'201.55
401060	Anrechnung ausländische Quellensteuern juristische Personen		-215'000.00		-50'000.00		-231'579.70

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401100	Kapitalsteuern juristische Personen		1'930'000.00		1'743'000.00		1'759'807.74
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		172'000.00		240'000.00		144'867.48
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen				1'000.00		-27.95
401140	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		165'000.00		196'000.00		149'835.00
401150	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-190'000.00		-81'000.00		-233'673.20
402200	Grundstückgewinnsteuern		18'000'000.00		14'000'000.00		47'444'553.20
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		260'000.00		240'000.00		256'806.62
2910	Ressourcenausgleich	3'483'000.00	18'575'900.00	1'913'900.00	10'207'700.00	538'083.00	2'959'454.00
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'483'000.00		1'913'900.00		538'083.00	
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		18'575'900.00		10'207'700.00		2'959'454.00
2920	Kapitaldienst (Zinsen, Spesen, Gebühren, etc.)		964'900.00	12'500.00	1'371'300.00	20'356.75	1'544'199.00
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)			8'400.00		15'987.34	
349900	Übriger Finanzaufwand			500.00		183.41	
363700	Beiträge an private Haushalte			3'600.00		4'186.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						4'861.71
440000	Zinsen flüssige Mittel				120'000.00		124'828.39
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						153'787.06
440200	Zinsen Finanzanlagen				330'000.00		254'378.79
445000	Erträge aus Darlehen VV						42'327.05
446300	Finanzertrag aus Beteiligungen VV an öffentlichen Unternehmen als AG oder von anderen privatrechtlichen Org-formen		360'000.00		360'000.00		360'000.00
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		604'900.00		561'300.00		604'016.00
2930	Buchgewinne und Buchverluste	50'000.00		50'000.00		16'073.00	15'297.00
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		50'000.00		16'073.00	
444000	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						15'297.00
3	HOCHBAU	3'308'500.00	1'904'800.00	3'339'600.00	1'864'800.00	3'021'420.39	1'790'668.65
3000	Abteilung Hochbau	1'314'500.00	4'800.00	1'265'100.00	4'800.00	1'127'735.01	4'800.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		5'850.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'054'000.00		1'017'300.00		919'071.45	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-773.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'220.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'800.00		65'100.00		58'836.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'100.00		102'700.00		100'066.85	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'600.00		9'300.00		8'161.10	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'900.00		10'500.00		9'431.90	
309900	Übriger Personalaufwand	7'400.00		4'600.00		3'093.60	
310000	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		1'252.18	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		6'000.00		1'927.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'700.00		4'600.00		4'132.60	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	8'000.00		15'000.00			
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'000.00		1'000.00		678.35	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000.00		5'000.00		279.80	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00		9'560.93	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'000.00		3'643.20	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		3'742.20	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'800.00		4'800.00		4'800.00
3010	Bauwesen inkl. allgemeine Dienstleistungen Stadtingenieur	1'684'000.00	1'600'000.00	1'784'500.00	1'600'000.00	1'587'352.68	1'502'596.65
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'060.00	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'500.00		714.05	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'600'000.00		1'670'000.00		1'517'649.82	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00		80'000.00		31'953.30	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		33'975.51	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		1'600'000.00		1'600'000.00		1'497'559.83
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'036.82
3020	Feuerpolizei, Feuerschau	130'000.00	90'000.00	90'000.00	60'000.00	129'643.95	45'792.00
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	10'000.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	120'000.00		90'000.00		129'643.95	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		90'000.00		60'000.00		45'697.80
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						94.20
3040	Liftkontrollen	180'000.00	210'000.00	200'000.00	200'000.00	176'688.75	237'480.00
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	180'000.00		200'000.00		176'688.75	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		210'000.00		200'000.00		237'480.00
4	TIEFBAU	20'868'700.00	11'488'800.00	20'319'600.00	11'175'000.00	18'994'797.00	10'494'736.37
4000	Abteilung Tiefbau	1'051'800.00	126'300.00	1'053'300.00	126'300.00	966'528.37	126'480.00
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					300.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	870'300.00		870'300.00		789'793.45	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'040.85	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-3'080.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'700.00		55'700.00		49'225.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	87'900.00		87'900.00		97'550.30	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'900.00		7'900.00		9'929.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		9'000.00		7'882.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					296.15	
309900	Übriger Personalaufwand	10'500.00		8'000.00		7'045.10	
310000	Büromaterial	5'000.00		8'000.00		3'907.72	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	500.00		1'000.00		50.00	
317000	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		5'668.10	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			500.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						180.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		126'300.00		126'300.00		126'300.00
4010	Kataster- und Vermessungswesen	38'000.00		36'000.00		36'699.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'000.00		36'000.00		36'699.70	
4300	Stadtgrün	1'428'300.00	136'700.00	1'362'600.00	137'200.00	1'360'329.96	144'449.05
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	794'800.00		770'800.00		789'093.45	
301009	Rückerstattungen Personal (EO, SUVA, UV)					-3'316.15	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-7'970.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50'900.00		49'300.00		49'546.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	80'300.00		77'900.00		90'223.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'200.00		7'000.00		16'598.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		7'900.00		8'068.05	
309900	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00		1'183.40	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	72'500.00		72'500.00		72'754.55	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		234.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'500.00		28'400.00		34'147.80	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'400.00		12'400.00		11'665.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	50'100.00		49'600.00		36'114.65	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'300.00		2'900.00		2'542.37	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	13'200.00		13'200.00		8'125.85	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'700.00		200.00		200.00	
313400	Sachversicherungsprämien	11'800.00		11'800.00		12'329.00	
313700	Steuern und Abgaben	14'200.00		14'200.00		11'740.21	
314000	Unterhalt an Grundstücken	174'500.00		154'500.00		145'303.55	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000.00		38'000.00		37'762.35	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000.00		21'000.00		14'428.90	
317000	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'100.00		1'534.00	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	43'100.00		28'100.00		28'064.78	
349900	Übriger Finanzaufwand					-45.20	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		136'200.00		136'200.00		139'926.50
425000	Verkäufe		500.00		1'000.00		4'522.55
4310	Feuerbrand und Neophyten	6'400.00		6'000.00		4'776.94	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		100.00			
310200	Drucksachen, Publikationen					205.40	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	5'000.00		5'000.00		3'992.45	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		900.00		579.09	
4340	Sportanlagen (Spielplätze, Eichstock und Hundedressurwiese)	92'400.00		190'200.00		66'043.14	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'600.00		41'900.00		28'354.84	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'000.00		96'000.00		12'405.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	5'800.00		33'300.00		6'365.90	
314000	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'500.00		1'227.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		17'690.00	
4600	Unterhalt	6'951'800.00	1'165'000.00	6'680'700.00	1'312'000.00	6'334'000.53	1'338'602.19
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'324'000.00		1'294'000.00		1'297'449.85	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-45'245.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-5'170.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	84'700.00		82'800.00		78'261.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	133'700.00		130'700.00		117'576.25	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000.00		11'800.00		25'597.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'600.00		13'300.00		12'493.70	
309900	Übriger Personalaufwand	5'000.00		1'900.00		1'892.40	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	290'000.00		290'000.00		282'734.36	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		-1'211.85	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		2'000.00		970.60	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	168'000.00		120'500.00		39'890.35	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'000.00		25'200.00		16'484.20	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	414'200.00		413'600.00		433'051.55	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	172'500.00		152'500.00		130'953.65	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	125'000.00		125'000.00		120'685.20	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	9'000.00		8'000.00		7'571.80	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	55'600.00		20'400.00		12'639.85	
313400	Sachversicherungsprämien	29'000.00		28'000.00		25'557.41	
313700	Steuern und Abgaben	178'000.00		178'000.00		173'616.65	
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	573'000.00		573'000.00		562'648.26	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000.00		110'000.00		127'050.40	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	8'200.00		13'200.00		4'399.75	
317000	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'700.00		2'006.40	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'887'700.00		2'726'100.00		2'528'636.34	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	85'200.00		93'500.00		94'961.97	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700.00		5'700.00		5'666.76	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	125'600.00		149'300.00		169'178.80	
330100	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV unbebaut	-7'500.00		-6'300.00		-6'299.14	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	19'100.00		18'900.00		19'074.20	
349900	Übriger Finanzaufwand					-407.10	
366010	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	57'100.00		57'100.00		57'098.59	
366050	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	3'400.00		9'500.00		9'457.43	
366070	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Haushalte	23'300.00		23'300.00		23'297.71	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		11'430.39	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		155'000.00		155'000.00		349'712.00
425000	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		35'697.50
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		35'000.00		35'702.05
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		865'000.00		862'000.00		865'550.64
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100'000.00		250'000.00		51'940.00
4610	Veloabstellanlagen und Parkleitsystem	54'200.00	6'500.00	53'900.00	20'000.00	31'715.83	15'050.00
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		734.15	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19'500.00		19'500.00		346.45	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		5'600.00		5'850.60	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	24'800.00		24'800.00		24'784.63	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'500.00		20'000.00		15'050.00
4620	Gewässerunterhalt und -verbauungen	362'700.00	204'700.00	355'300.00	32'400.00	295'790.40	32'400.00
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	34'500.00		32'500.00		30'778.45	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00		20'000.00		12'259.75	
314200	Unterhalt Wasserbau	56'000.00		48'000.00		6'618.90	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	252'200.00		254'800.00		246'133.30	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		204'700.00		32'400.00		32'400.00
4630	Festinfrastrukturen	14'000.00	9'000.00	26'000.00	9'000.00	70'801.06	7'510.00
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		12'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	4'500.00		4'500.00		55'755.95	
313400	Sachversicherungsprämien			500.00		793.46	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		4'000.00		8'129.10	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		5'000.00		6'122.55	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		7'510.00
4640	Übriger Umweltschutz inkl. öffentliche WC-Anlagen	50'300.00	1'300.00	50'300.00	1'300.00	39'298.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'800.00		9'800.00		1'307.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	40'500.00		40'500.00		37'990.60	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'300.00		1'300.00		
4650	Öffentliche Brunnen	30'300.00		30'300.00		27'534.90	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		22'000.00		19'638.20	
314200	Unterhalt Wasserbau	8'000.00		8'000.00		7'896.70	
4660	Öffentliche Verkehrsinfrastrukturen	362'200.00		362'200.00		362'134.61	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'700.00		7'700.00		7'652.17	
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	354'500.00		354'500.00		354'482.44	
4700	Friedhof und Bestattungswesen	975'000.00	403'000.00	974'000.00	413'000.00	948'995.31	402'121.24
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	353'400.00		354'100.00		353'420.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-9'275.05	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-19'970.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'600.00		22'700.00		22'141.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'700.00		35'800.00		38'061.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00		3'200.00		7'281.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'762.05	
309900	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'000.00		338.50	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	151'000.00		151'000.00		166'661.70	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		247.98	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		13'805.90	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'300.00		11'700.00		9'838.80	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		13'000.00		22'198.55	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	54'500.00		74'000.00		69'011.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	7'000.00		7'000.00		6'784.75	
313400	Sachversicherungsprämien	3'300.00		2'900.00		3'301.30	
313700	Steuern und Abgaben	15'000.00		15'000.00		16'297.58	
314000	Unterhalt an Grundstücken	107'500.00		127'000.00		152'853.15	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		18'000.00		7'814.31	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00				3'042.20	
317000	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	52'600.00		52'600.00		52'617.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	72'200.00		31'900.00		9'873.07	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'000.00		17'500.00			
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	17'300.00		17'300.00		17'263.96	
349900	Übriger Finanzaufwand					-100.40	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'723.33	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		340'000.00		350'000.00		330'087.44
425000	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		4'385.80
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		60'000.00		67'648.00
4900	Recycling und Entsorgung (vormals Abfall und Recycling)	3'734'700.00	3'734'700.00	3'569'100.00	3'569'100.00	3'238'021.01	3'238'021.01
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	645'800.00		603'000.00		588'505.95	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-400.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'300.00		38'600.00		37'789.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'200.00		60'900.00		65'408.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00		5'500.00		12'299.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		6'200.00		6'031.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000.00		6'000.00		3'748.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'200.00		600.00		738.21	
310000	Büromaterial	800.00		800.00		758.74	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'500.00		9'500.00		9'090.37	
310102	Produktionsmaterial Kehrriechsäcke/Gebührenbündel (Petroplast) und Kunststoffsaammelsäcke (Schneider)	54'000.00		54'000.00		46'385.28	
310200	Drucksachen, Publikationen	31'000.00		31'000.00		29'726.85	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	52'000.00		52'000.00		40'731.10	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00		10'000.00		8'842.91	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		3'864.39	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	27'000.00		27'000.00		23'916.08	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	133'000.00		130'000.00		133'742.37	
313081	Kehrichtabfuhr	655'000.00		550'000.00		424'008.65	
313082	Kehrichtverbrennungskosten	671'000.00		660'000.00		642'464.44	
313083	Kartonsammlung	84'000.00		74'000.00		73'434.78	
313084	Papiersammlungen Vereine	83'000.00		90'000.00		93'707.20	
313085	Häckseldienst	20'000.00		20'000.00		18'201.71	
313086	Entleerungs- und Beseitigungsgebühren Altstoffsammelstelle	12'500.00		12'500.00		11'747.08	
313088	Grüngut Sammlung	340'000.00		315'000.00		223'627.10	
313089	Kompostieranlage Steinacker Volketswil (Kompos AG)	392'000.00		405'000.00		376'939.59	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	58'300.00		55'200.00		57'302.59	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00			
313400	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'210.00	
313700	Steuern und Abgaben	6'000.00		9'000.00		3'684.36	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		35'000.00		26'066.02	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'258.10	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		3'018.50	
330031	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	50'100.00		50'100.00		50'100.98	
330041	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	12'400.00		5'200.00		5'114.45	
330061	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	32'100.00		66'300.00		36'326.93	
330141	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe					2'949.77	
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals					11'742.14	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate (Gemeindeabgabe Sonderabfälle)	29'900.00		29'700.00		28'296.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'500.00		77'500.00		75'209.22	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	8'500.00		8'500.00		7'432.00	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		190'000.00		175'000.00		195'166.72
424001	Verkauf Abfallsäcke und -marken		1'350'000.00		1'300'000.00		1'286'930.28
424002	Einnahmen Infrastrukturkosten		969'000.00		942'000.00		939'513.13
424003	Betriebskehricht und Gebührenbündel		397'000.00		354'000.00		386'344.03
424004	Vorgezogene Entsorgungsgebühr auf Glasflaschen (Vetroswiss)		75'000.00		74'500.00		62'302.09
424005	Verkauf Kunststoffsammlsäcke		56'000.00		46'000.00		47'119.34
425000	Verkäufe		250'000.00		225'000.00		248'876.36
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00		11'000.00		10'913.68
427000	Bussen		6'000.00		6'000.00		6'798.22

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		376'700.00		384'300.00		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'000.00		51'300.00		54'057.16
4910	Abwasserbeseitigung (Bau/Unterhalt Abwasserleitungsnetz, Kläranlage und Pumpstationen)	5'701'600.00	5'701'600.00	5'554'700.00	5'554'700.00	5'189'365.88	5'189'365.88
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		13'000.00		9'600.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		800.00		569.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'300.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		187.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		90.90	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		5'300.00		2'682.05	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		3'757.88	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		18'000.00		27'090.18	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'000.00		4'000.00		434.37	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	4'600.00		4'600.00		4'494.99	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	300'000.00		200'000.00		319'595.72	
313700	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'270.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	260'000.00		330'000.00		161'391.74	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		16'300.00		6'113.99	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'000.00		50'000.00		47'738.16	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		136.72	
330031	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	276'300.00		183'500.00		87'954.89	
330061	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	3'600.00		3'600.00		3'637.04	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'301'300.00		4'301'300.00		4'301'153.93	
366051	Planmässige Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	24'300.00		24'300.00		24'277.36	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	408'300.00		386'000.00		187'189.06	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'450'000.00		4'500'000.00		4'370'115.56
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		526.80
429000	Übrige Entgelte		7'000.00		7'000.00		7'206.93
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1'244'100.00		1'047'200.00		811'516.59
4950	Kadaverbeseitigung	15'000.00		15'000.00		22'760.96	737.00
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	15'000.00		15'000.00		22'760.96	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						737.00
5	SICHERHEIT	12'653'100.00	7'824'400.00	12'251'500.00	7'854'600.00	12'316'099.96	8'221'228.33
5000	Abteilung Sicherheit	662'500.00	138'000.00	631'900.00	137'000.00	684'335.60	160'801.81

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'000.00				8'625.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'500.00		405'500.00		389'162.95	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			1'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'100.00		26'000.00		26'065.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'300.00		41'100.00		45'637.10	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		3'700.00		3'621.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		4'179.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'000.00		10'000.00		7'356.80	
309900	Übriger Personalaufwand	15'300.00		12'500.00		6'260.55	
310000	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		808.12	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		2'753.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		2'280.15	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	58'000.00		58'000.00		131'723.95	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	3'000.00		2'000.00		4'103.00	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					546.35	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	9'300.00		8'700.00		9'131.10	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		11'000.00		3'586.75	
314000	Baulicher Unterhalt Plakat- und Marktwesen (Ersatz Vereins- und Kulturplakatständer)	5'000.00		5'000.00		1'739.05	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		5'700.00		4'648.15	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'100.00		2'487.55	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000.00		10'800.00		10'233.69	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	3'600.00		3'600.00		3'603.79	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		6'000.00		15'982.10	
410000	Regalien		55'000.00		55'000.00		83'729.86
421000	Gebühren für Amtshandlungen		80'000.00		80'000.00		51'998.20
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		1'000.00		25'073.75
5010	Parkplätze	220'900.00	485'000.00	185'100.00	485'000.00	208'122.14	494'830.83
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'500.00		70'000.00		71'123.50	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'808.95	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'620.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'500.00		4'500.00		4'782.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000.00		7'100.00		8'400.60	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		676.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		763.25	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'700.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	32'000.00		14'000.00		9'927.65	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	7'000.00		5'100.00		311.05	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	5'000.00		5'000.00		1'868.93	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'000.00		1'000.00		844.45	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	26'000.00		15'000.00		43'971.40	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'500.00		17'300.00		24'603.75	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'480.70	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	14'600.00		14'600.00		14'564.59	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	14'000.00		14'000.00		13'991.77	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						11'733.90
447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV		485'000.00		485'000.00		483'096.93
5020	Lebensmittelkontrolle	6'600.00	1'000.00	23'400.00	1'500.00	1'890.30	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'900.00		17'000.00		650.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					120.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		1'100.00		41.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	400.00		1'700.00		66.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			200.00		5.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			200.00		6.65	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		2'000.00		1'000.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	300.00		300.00			
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			
421000	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		500.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
427000	Bussen				500.00		
5100	Bevölkerungsschutz Dübendorf & Wangen-Brüttisellen	781'000.00	781'000.00	804'800.00	804'800.00	781'692.29	781'692.29
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	28'000.00		28'000.00		27'924.20	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	371'900.00		340'100.00		315'962.93	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-17'600.00		-17'600.00		-12'712.05	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					12'910.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'500.00		22'400.00		24'359.33	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'600.00		35'400.00		35'950.65	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		3'200.00		3'290.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'900.00		3'600.00		3'913.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		8'000.00		5'027.40	
309900	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		6'019.00	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'408.20	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	13'000.00		12'000.00		12'770.10	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		2'402.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	47'000.00		49'600.00		39'108.14	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	18'000.00		14'500.00		13'925.97	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00		18'000.00		12'806.10	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	22'000.00		20'000.00		22'351.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	5'600.00		7'600.00		3'940.15	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					20'884.90	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'500.00		1'500.00		1'337.15	
313400	Sachversicherungsprämien	9'000.00		9'000.00		9'490.47	
313700	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		680.40	
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	35'000.00		35'000.00		37'883.75	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000.00		24'500.00		21'587.39	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'000.00		28'400.00		25'552.54	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000.00		10'000.00		13'281.15	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	38'000.00		38'000.00		37'657.25	
317000	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'620.83	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			73'000.00		72'961.67	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'600.00		25'100.00		6'790.23	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		607.09	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		5'500.00		5'500.00		3'000.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		400.00		310.00
425000	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00		2'231.75
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		3'813.30
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		738'000.00		761'900.00		735'626.94
463000	Beiträge vom Bund		19'000.00		19'000.00		36'710.30

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5105	Bevölkerungsschutz Stadt Dübendorf	584'700.00		617'000.00		593'281.14	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	584'700.00		617'000.00		593'281.14	
5110	Schiesswesen	193'000.00	35'000.00	179'900.00	35'000.00	180'920.18	34'276.70
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'900.00		69'000.00		72'577.63	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					3'260.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		4'400.00		3'237.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		7'000.00		7'069.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		600.00		487.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		700.00		517.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		1'684.65	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		2'750.00	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		20'000.00		22'017.50	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	4'000.00		4'000.00		4'039.40	
313400	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		57.15	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		8'000.00		9'341.80	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	19'000.00		19'000.00		18'048.90	
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		817.50	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	7'600.00		7'600.00		7'595.34	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'400.00		19'100.00		14'076.52	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'900.00		8'900.00		9'900.01	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		3'000.00		3'441.63	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		34'276.70
5120	Feuerwehr Dübendorf & Wangen-Brüttisellen	2'290'800.00	2'290'800.00	2'206'600.00	2'206'600.00	2'062'549.04	2'062'549.04
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'040'000.00		1'024'700.00		1'034'182.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-5'000.00		-5'665.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					9'050.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'200.00		65'300.00		35'433.42	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	104'500.00		103'000.00		39'183.95	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'400.00		9'300.00		3'437.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		10'500.00		5'663.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'000.00		41'000.00		32'310.40	
309900	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		11'083.80	
310000	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		3'375.95	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'000.00		28'000.00		30'893.86	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'113.35	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	98'000.00		98'000.00		80'460.70	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	28'000.00		28'000.00		28'202.58	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000.00		20'000.00		23'175.90	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	18'000.00		18'000.00		20'619.56	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	10'000.00		12'000.00		7'689.30	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	14'300.00		14'200.00		13'869.00	
313400	Sachversicherungsprämien	21'000.00		21'000.00		21'354.17	
313700	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'500.00		988.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	118'000.00		88'000.00		93'799.76	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'000.00		84'000.00		78'400.22	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'200.00		6'000.00		6'123.03	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	12'600.00		12'600.00		12'805.55	
317000	Reisekosten und Spesen	13'000.00		12'000.00		13'928.13	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00			
319000	Schadenersatzleistungen	3'000.00		3'000.00		5'383.05	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	351'000.00		344'200.00		328'226.51	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	121'900.00		117'300.00		100'960.45	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	25'500.00		25'500.00		24'500.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		1'440.00
425000	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		500.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		88'000.00		92'000.00		55'851.05
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'201'300.00		2'113'100.00		2'004'757.99
5121	Feuerwehr mehrwertsteuerpflichtig	145'000.00	145'000.00	150'000.00	150'000.00	121'466.80	121'466.80
313700	Steuern und Abgaben	8'500.00		9'000.00		7'530.19	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00					
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	135'500.00		141'000.00		113'936.61	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		145'000.00		150'000.00		121'466.80
5125	Feuerwehr Stadt Dübendorf	1'749'500.00		1'666'100.00		1'570'586.18	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'749'500.00		1'666'100.00		1'570'586.18	
5130	Schutzraumbauten	150'000.00	150'000.00	200'000.00	200'000.00	272'948.10	272'948.10
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					23'301.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					22'836.30	
370100	Durchlaufende Beiträge an den Kanton, Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	150'000.00		200'000.00		226'810.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450100	Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten						46'138.10
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten		150'000.00		200'000.00		226'810.00
5200	Stadtpolizei	3'769'100.00	1'614'600.00	3'571'700.00	1'579'000.00	3'462'246.12	1'388'101.46
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'550'600.00		2'492'600.00		2'358'543.90	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-39'945.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					16'470.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	163'200.00		159'500.00		147'875.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	257'600.00		251'800.00		290'453.95	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	23'200.00		22'700.00		20'642.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26'300.00		25'700.00		23'643.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	45'100.00		43'100.00		37'232.19	
309900	Übriger Personalaufwand	8'600.00		6'600.00		6'076.84	
310000	Büromaterial	5'800.00		5'800.00		5'031.07	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'800.00		22'800.00		26'400.60	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		4'995.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		817.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge,	28'500.00		23'700.00		70'590.60	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	27'600.00		16'400.00		25'197.68	
311300	Anschaffung Hardware	10'000.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	20'800.00		12'800.00		12'702.25	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	14'600.00		17'700.00		11'330.42	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'400.00		2'400.00		1'654.80	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000.00		2'000.00		4'413.95	
313400	Sachversicherungsprämien	9'400.00		9'400.00		8'493.56	
313700	Steuern und Abgaben	1'400.00		1'400.00			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		1'600.00		2'321.45	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'300.00		117'900.00		85'551.55	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	173'300.00		135'100.00		134'297.17	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	76'400.00				27'082.70	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	57'500.00		57'400.00		29'249.50	
317000	Reisekosten und Spesen	21'200.00		21'200.00		22'205.75	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					338.80	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	77'700.00		71'100.00		77'646.15	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	51'300.00		33'500.00		41'081.59	
349900	Übriger Finanzaufwand					-148.05	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		9'500.00		9'500.00		26'450.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		910.00
425000	Verkäufe		500.00		500.00		43'000.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'000.00		36'000.00		27'582.70
427000	Bussen		1'000'000.00		1'000'000.00		755'413.66
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		563'600.00		528'000.00		534'745.10
5400	Betreibungskreis Dübendorf (Dübendorf und Wangen-Brüttisellen)	2'100'000.00	2'100'000.00	2'015'000.00	2'015'000.00	2'376'062.07	2'376'062.07
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'230'700.00		1'086'000.00		1'030'520.75	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'410.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					7'880.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	78'800.00		69'500.00		65'437.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	124'300.00		109'700.00		106'797.55	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'200.00		9'900.00		9'188.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'700.00		11'200.00		10'463.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'000.00		21'800.00		17'950.00	
309900	Übriger Personalaufwand	2'900.00		2'600.00		3'155.25	
310000	Büromaterial	5'300.00		5'300.00		2'689.95	
310200	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		11'500.00		8'838.15	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00		4'200.00		4'948.95	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'500.00		7'000.00		7'650.80	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00		5'287.15	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	90'000.00		91'400.00		68'581.20	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	170'000.00		163'200.00		208'763.80	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse			6'000.00		34.05	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		5'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		1'500.00		2'646.65	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	60'000.00		56'200.00		59'460.35	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	74'000.00				26'621.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	19'800.00		18'800.00		17'888.60	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		730.21	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'600.00		12'100.00		12'588.23	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	112'500.00		273'900.00		661'150.23	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	24'000.00		24'200.00		31'200.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		2'100'000.00		2'015'000.00		2'376'062.07
5405	Betreibungsamt Stadt Dübendorf		84'000.00		240'700.00		528'499.23
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		84'000.00		240'700.00		528'499.23
6	SOZIALES	100'693'000.00	60'240'600.00	93'107'380.00	55'833'700.00	91'945'710.99	57'518'372.09
6000	Abteilung Soziales (Sozialbehörde, -kommission, etc.)	813'700.00		643'800.00		506'892.07	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'700.00		37'700.00		27'879.70	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	615'000.00		475'000.00		242'071.05	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'527.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					8'930.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'800.00		32'800.00		17'130.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'900.00		51'800.00		33'037.45	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00		4'700.00		2'055.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		5'300.00		2'767.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		810.75	
309900	Übriger Personalaufwand	10'400.00		9'900.00		1'489.60	
310000	Büromaterial	1'300.00		1'300.00		558.72	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'087.70	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	9'600.00		9'600.00		6'100.00	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					164'018.30	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'900.00		2'200.00		2'655.20	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		5'000.00		3'748.60	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
364040	Wertberichtigungen Darlehen an öffentliche Unternehmungen	1'000.00				2'080.00	
6020	Invalidität (Eingliederungswerkstätten, Blindenheime, Vereinigungen von Invaliden und Gebrechlichen etc.)	147'200.00		171'500.00		139'052.05	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	84'400.00		81'100.00		49'920.25	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	62'800.00		90'400.00		89'131.80	
6030	Übrige soziale Wohlfahrt	479'100.00	9'000.00	345'580.00	13'500.00	269'594.90	3'073.70
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	17'100.00		14'500.00		12'676.40	
313030	Dienstleistungen Dritter Integrationskosten Soziales (Angebote priv.Org)	86'000.00		53'000.00		42'015.35	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			36'480.00		15'906.90	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		5'000.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		2'924.20	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	5'000.00		25'000.00		2'290.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	264'000.00		126'300.00		117'344.30	
363700	Beiträge an private Haushalte (AHV-Beiträge für Minderbemittelte)	98'000.00		80'300.00		76'437.75	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						13.20
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		
463700	Beiträge von privaten Haushalten		4'000.00		8'500.00		3'060.50
6040	Jugendschutz	5'203'000.00	2'000.00	4'762'300.00	3'000.00	5'194'937.99	15'987.35
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	32'000.00		31'000.00		31'295.20	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'171'000.00		4'696'300.00		5'083'965.14	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			35'000.00		79'677.65	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		3'000.00		4'566.15
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						11'421.20
6041	Kinderkrippen und Kinderhorte					297'717.55	26'272.48
363500	Beiträge an private Unternehmungen					275'354.55	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					22'363.00	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						26'272.48
6060	Asylkoordination	4'643'500.00	2'407'000.00	5'128'900.00	2'772'000.00	4'795'614.37	2'544'751.10
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		28'000.00		11'655.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'200.00		31'300.00		13'370.31	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	135'000.00		174'000.00		95'692.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					5'842.60	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	11'000.00		17'000.00		11'808.25	
313030	Dienstleistungen Dritter Integrationskosten Soziales (Angebote priv.Org)	114'000.00		46'000.00		88'770.65	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000.00		3'000.00		1'171.80	
313400	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		3'280.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		27'000.00		9'835.95	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'116'000.00		1'070'000.00		1'108'097.65	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'200.00		36'200.00		33'177.05	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		5'000.00		1'490.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		5'000.00		14'288.00	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	142'000.00		300'000.00		122'271.98	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'625'100.00		1'821'400.00		1'708'526.25	
363501	Unterstützungsleistungen Asylfürsorge und Nothilfe	1'376'000.00		1'560'000.00		1'566'336.68	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		632.75

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'000.00		70'000.00		75'901.40
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'932'000.00		2'256'000.00		2'163'797.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		400'000.00		444'000.00		304'419.95
6100	Übriges Gesundheitswesen (Hebammendienst, ärztlicher Notfalldienst)	113'900.00		109'100.00		85'790.34	2'329.55
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	23'000.00		21'300.00		21'160.00	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'000.00		2'000.00		1'886.40	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	79'000.00		75'900.00			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					60'446.60	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00		9'900.00		2'297.34	
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						2'329.55
6101	Drogenprävention, Alkohol- und Suchtberatung	221'600.00	28'000.00	207'500.00	26'400.00	193'258.68	25'807.00
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	112'100.00		102'800.00		91'057.68	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	9'900.00		9'800.00		9'432.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	99'600.00		94'900.00		92'769.00	
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		28'000.00		26'400.00		25'807.00
6110	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim	12'117'500.00		10'780'600.00		9'245'227.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	7'367'500.00		7'524'600.00		5'739'257.35	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	40'000.00		56'000.00		52'962.15	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	4'700'000.00		3'200'000.00		3'451'935.45	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00				1'072.05	
6120	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege Spitex	5'128'000.00		3'845'000.00		3'759'203.39	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	130'000.00		200'000.00		113'143.00	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'668'000.00		2'485'000.00		2'110'597.25	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	2'320'000.00		1'150'000.00		1'535'463.14	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00			
6600	Sozialversicherungen	841'600.00	40'100.00	817'800.00	40'100.00	820'748.24	40'411.95
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	633'200.00		637'300.00		508'618.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'802.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					6'740.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'500.00		40'800.00		29'214.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'000.00		64'400.00		51'895.50	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00		5'800.00		4'309.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		6'600.00		4'733.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00		7'500.00		3'693.70	
309900	Übriger Personalaufwand	1'100.00		700.00		530.40	
310000	Büromaterial	3'000.00		2'500.00		2'544.71	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	800.00		800.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'100.00		2'100.00		668.51	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					163'318.00	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'100.00		1'100.00		550.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'500.00		35'500.00		36'827.40	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500.00		7'500.00		6'377.90	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		253.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00		459.57	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	12'800.00					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00		2'000.00		1'815.35	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						604.20
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'100.00		40'100.00		39'807.75
6610	AHV-Zweigstelle		17'700.00		17'000.00		33'581.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		17'700.00		17'000.00		33'581.00
6620	Ergänzungsleistungen IV	7'259'300.00	5'235'700.00	6'522'400.00	4'657'100.00	6'284'517.81	4'473'528.55
318120	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)	2'000.00		2'000.00		1'420.00	
318128	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)					5'496.00	
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	6'869'500.00		6'229'700.00		5'891'251.00	
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	387'800.00		290'700.00		386'350.81	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)		4'721'700.00		4'352'100.00		4'225'643.00
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		500'000.00		290'000.00		212'879.00
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000.00		10'000.00		9'813.00
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		4'000.00		5'000.00		25'193.55
6621	Ergänzungsleistungen AHV	11'578'900.00	8'249'000.00	11'548'200.00	8'248'900.00	11'342'112.30	8'127'774.70
318120	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)	5'000.00		5'000.00		3'829.62	
318128	Erlass von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)					1'331.00	
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	10'861'100.00		10'960'700.00		10'574'579.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	712'800.00		582'500.00		762'372.68	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)		7'718'300.00		7'698'200.00		7'500'123.00
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (Zu Unrecht bezogene Leistungen)		300'000.00		300'000.00		467'959.00
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		200'000.00		220'000.00		126'208.00
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		18'100.00		18'100.00		19'054.80
463723	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		12'600.00		12'600.00		14'429.90
6622	Beihilfen/Zuschüsse	1'167'500.00	854'300.00	1'133'500.00	824'200.00	1'089'555.80	811'003.00
318124	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen					19'480.80	
363724	Beihilfen	1'044'300.00		1'013'900.00		969'930.00	
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	123'200.00		119'600.00		100'145.00	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)		740'300.00		726'100.00		649'952.00
463724	Rückerstattungen Beihilfen (Zu Unrecht bezogene Leistungen)		25'000.00		10'000.00		10'493.00
463725	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000.00		14'100.00		5'618.00
463727	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		70'000.00		70'000.00		144'208.00
463728	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		4'000.00		4'000.00		732.00
6623	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	67'500.00	67'500.00	77'600.00	77'600.00	56'762.95	56'762.95
363760	Überbrückungsleistungen	65'500.00		75'600.00		55'921.00	
363762	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	2'000.00		2'000.00		841.95	
463000	Beiträge vom Bund		61'400.00		75'600.00		52'952.95
463760	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		6'100.00		2'000.00		3'810.00
6700	Berufsbeistandschaft	1'738'300.00	230'000.00	1'608'000.00	200'000.00	1'688'067.62	233'369.60
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'111'700.00		1'044'300.00		1'050'494.90	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'039.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					8'810.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'100.00		66'800.00		68'785.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'300.00		105'500.00		127'137.25	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'100.00		9'500.00		9'784.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'500.00		10'800.00		11'036.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	5'400.00		4'400.00		1'649.50	
310000	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		1'478.84	
310200	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		623.00	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen					19'931.50	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00		216.20	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	1'500.00		1'500.00			
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	30'000.00		30'000.00		186'700.35	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00		10'000.00		8'669.20	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	45'000.00		40'000.00		22'729.65	
317000	Reisekosten und Spesen	3'500.00		3'500.00		1'828.85	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					6'001.10	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	20'300.00		20'300.00		20'250.63	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		3'000.00		1'500.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	297'200.00		253'700.00		142'478.30	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		230'000.00		200'000.00		233'084.20
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						285.40
6800	Sozialhilfe	1'854'000.00	91'500.00	2'025'600.00	96'400.00	2'157'507.73	68'881.30
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'100'000.00		1'269'000.00		894'549.65	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5'983.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'950.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	70'400.00		81'200.00		56'092.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'100.00		128'200.00		100'135.75	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'000.00		11'500.00		7'933.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'300.00		13'100.00		8'954.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'300.00		2'700.00			
309900	Übriger Personalaufwand	12'100.00		11'300.00		795.50	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'600.00		3'055.62	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		900.00		355.20	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'400.00				2'202.50	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	302'000.00		269'000.00		301'191.15	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	700.00		700.00		368.07	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					547'309.10	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'900.00		1'900.00		1'550.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	31'900.00		23'100.00		68'685.39	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	93'700.00		74'700.00		72'975.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	77'100.00		97'700.00		91'047.60	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		500.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'400.00		18'800.00		7'300.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00		440.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		12'500.00		12'000.00		11'360.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78'200.00		83'400.00		56'921.30
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen		800.00		1'000.00		600.00
6820	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Schweizer Bürger	5'200'000.00	2'512'000.00	5'100'000.00	2'372'800.00	5'160'837.30	2'667'275.26
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	5'200'000.00		5'100'000.00		5'160'837.30	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		112'000.00		122'800.00		110'742.00
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'400'000.00		2'250'000.00		2'542'613.26
463731	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollen Kostenersatz						13'920.00
6830	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Ausländer	3'406'000.00	2'416'200.00	3'080'000.00	1'915'200.00	4'538'475.18	2'524'471.34
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	2'394'000.00		1'980'000.00		2'402'806.63	
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'012'000.00		1'100'000.00		2'135'668.55	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		41'200.00		45'000.00		87'714.00
463135	Kostenerstattung des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		1'012'000.00		894'500.00		1'046'644.79
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		958'000.00		770'000.00		970'459.57
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		405'000.00		205'700.00		419'652.98
6850	Krankenversicherung	1'982'400.00	1'973'000.00	1'883'400.00	1'874'000.00	2'119'316.30	1'985'710.46
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	9'400.00		9'400.00		8'703.25	
363514	KVG-Prämien an OKP (Krankenkassen) für Klienten Status VA7- & Status S	624'000.00					
363710	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	1'301'000.00		1'874'000.00		2'110'613.05	
363714	KVG-Prämien an Klienten Status VA7- & Status S direkt	48'000.00					
429000	Übrige Entgelte (Eingelöste Verlustscheine)		60'000.00		40'000.00		65'968.82
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'195'000.00		1'213'000.00		1'052'711.79
463710	Durch Sozialhilfe-Empfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		562'000.00		541'000.00		804'774.65

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463713	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		80'000.00		80'000.00		62'255.20
463714	Durch bzw. für Klienten Status VA7- & Status S zurückerstattete KVG-Prämien		76'000.00				
6860	Eingliederung Langzeitarbeitslose	163'500.00		162'500.00		159'916.60	
310000	Büromaterial	500.00		500.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		191.60	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	1'200.00		1'200.00		1'208.70	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	2'500.00		2'500.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	21'600.00		21'600.00		22'166.30	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		135'000.00		136'350.00	
6870	Alimentenbevorschussung	629'000.00	131'000.00	599'000.00	129'500.00	649'983.73	72'585.59
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	4'000.00		4'000.00		5'787.52	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00			
363700	Beiträge an private Haushalte	620'000.00		590'000.00		644'196.21	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'000.00		126'000.00		65'675.04
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						5'405.00
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		3'500.00		1'505.55
6900	Infrastruktur und Verwaltung Alterszentrum	15'212'100.00	1'095'300.00	14'121'800.00	948'300.00	13'724'659.42	1'000'360.15
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'868'300.00		6'224'200.00		6'075'515.43	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-48'514.57	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	439'600.00		398'300.00		381'645.26	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	693'700.00		628'600.00		556'872.92	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62'500.00		56'600.00		55'586.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70'700.00		64'100.00		60'539.76	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	201'000.00		143'300.00		77'107.60	
309100	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00		5'296.95	
309900	Übriger Personalaufwand	158'000.00		139'700.00		115'906.72	
310000	Büromaterial	70'000.00		61'000.00		63'839.78	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	326'400.00		311'000.00		272'109.53	
310200	Drucksachen, Publikationen	31'000.00		31'000.00		29'695.05	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		842.01	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310500	Lebensmittel	1'113'000.00		1'008'000.00		1'117'468.10	
310600	Medizinisches Material	178'000.00		174'000.00		165'889.88	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	135'500.00		146'000.00		68'297.78	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'300.00		19'200.00		17'254.42	
311300	Anschaffung Hardware	60'000.00		50'000.00		35'157.59	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	90'000.00		50'000.00		86'478.56	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	162'000.00					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	393'400.00		434'000.00		419'822.07	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'400.00		3'400.00		212'582.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	39'000.00		39'000.00		35'515.40	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	122'800.00		109'900.00		81'331.91	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'000.00		38'400.00		21'209.30	
313400	Sachversicherungsprämien	27'400.00		27'400.00		28'324.73	
313700	Steuern und Abgaben	62'000.00		62'000.00		61'054.07	
314000	Unterhalt an Grundstücken	14'000.00		11'000.00		15'892.92	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	279'000.00		253'000.00		232'014.49	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	401'400.00		449'800.00		409'515.81	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)			900.00			
315600	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	6'000.00		5'000.00		5'825.40	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	108'000.00		105'000.00		72'623.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	200.00				137.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		-9'629.51	
319900	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00				750.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'013'100.00		1'957'900.00		1'918'654.17	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	86'600.00		105'000.00		101'410.65	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	43'000.00		43'000.00		42'840.69	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85'000.00		85'000.00		88'561.32	
394000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	747'800.00		822'100.00		842'234.33	
422000	Steuern und Kostgelder		1'600.00		1'500.00		1'536.85
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		123'900.00		67'200.00		105'029.29
425000	Verkäufe		859'200.00		797'300.00		815'826.77
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'300.00		300.00		3'540.80
439000	Übriger Ertrag		25'000.00		25'000.00		25'000.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'300.00		57'000.00		49'426.44

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6910	Pflegeabteilung Alterszentrum (Pflegeheim, Pflegewohnungen und Gerontopsychiatrische Wohngemeinschaft Chürzi)	15'465'900.00	29'239'000.00	13'613'300.00	26'424'700.00	13'231'194.18	27'488'040.90
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'878'700.00		10'482'600.00		10'130'500.67	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-114'441.73	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	760'200.00		670'900.00		638'874.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'199'700.00		1'058'800.00		944'126.15	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	108'100.00		95'400.00		89'632.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	122'400.00		108'000.00		102'172.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	66'500.00		46'600.00		12'310.00	
309100	Personalwerbung	23'000.00		16'000.00		13'996.50	
309900	Übriger Personalaufwand	4'900.00		6'200.00		3'675.05	
310000	Büromaterial			200.00		83.40	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'200.00		32'600.00		26'902.39	
310500	Lebensmittel	177'200.00		162'700.00		152'496.45	
310600	Medizinisches Material	485'000.00		434'200.00		485'081.71	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	127'300.00		112'100.00		74'622.83	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'000.00		30'800.00		13'175.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	16'000.00		12'800.00		21'660.70	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	8'500.00		9'000.00		9'504.40	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	80'000.00				266'085.05	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	9'800.00		8'900.00		6'959.55	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		7'000.00		7'418.45	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	31'500.00		31'500.00		37'336.96	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	288'000.00		286'300.00		308'820.40	
317000	Reisekosten und Spesen	900.00		700.00		200.00	
422000	Steuern und Kostgelder		20'898'000.00		19'853'800.00		20'357'327.35
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		305'400.00		21'300.00		23'124.40
425000	Verkäufe		631'600.00		525'000.00		628'292.80
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'404'000.00		6'024'600.00		6'479'296.35
6920	Nebenbetriebe Alterszentrum (Alterssiedlung und Alterswohnungen)	234'800.00	617'000.00	235'100.00	607'200.00	215'455.16	622'187.00
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00		26'000.00		26'200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'700.00		1'677.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00		2'600.00		2'646.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		200.00		238.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		285.00	
310000	Büromaterial	400.00					

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		17'000.00		4'660.20	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					11.05	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse			500.00		283.80	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	165'000.00		165'000.00		163'289.92	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		21'800.00		16'164.19	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		129'000.00		125'200.00		131'699.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		488'000.00		482'000.00		490'488.00
6950	Spitexzentrum Dübendorf	5'004'700.00	5'005'300.00	4'564'100.00	4'565'000.00	4'184'314.62	4'659'209.45
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'625'500.00		3'270'700.00		2'986'905.45	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-68'866.65	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	232'000.00		209'300.00		186'334.74	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	366'200.00		330'300.00		295'925.53	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'000.00		29'800.00		26'216.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'300.00		33'700.00		30'421.39	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'200.00		24'700.00		5'083.50	
309100	Personalwerbung	12'000.00		8'000.00		3'080.70	
309900	Übriger Personalaufwand	22'300.00		16'800.00		8'829.85	
310000	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		8'077.50	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					91.30	
310200	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		7'800.00		256.15	
310600	Medizinisches Material	900.00		1'000.00		533.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		9'493.75	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		3'333.65	
311300	Anschaffung Hardware	15'000.00		8'000.00		4'895.71	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	5'000.00		5'000.00		3'545.55	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	38'000.00		38'000.00		28'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					127'641.80	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	9'300.00		9'000.00		9'332.15	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	20'500.00		19'000.00		19'525.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	14'200.00		14'200.00		14'488.80	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	99'000.00		93'000.00		79'708.35	
315600	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	4'000.00		3'000.00		4'000.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	35'000.00		37'000.00		19'670.85	
317000	Reisekosten und Spesen	55'300.00		54'800.00		54'165.70	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste			3'000.00		1'623.70	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
394000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	320'000.00		320'000.00		320'000.00	
422000	Steuern und Kostgelder		2'430'500.00		2'193'100.00		2'266'386.65
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'300.00		900.00		3'090.00
425000	Verkäufe		2'500.00		2'000.00		3'351.20
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						574.60
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		4'500.00		4'000.00		6'096.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'565'500.00		2'365'000.00		2'379'711.00
6999	Hilfsfonds Alterszentrum B: 209201	20'000.00	20'000.00	20'800.00	20'800.00	34'997.71	34'997.71
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		6'000.00		11'672.76	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		11'656.15	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		735.00	
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					1'200.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	7'200.00		6'000.00		9'733.80	
429000	Übrige Entgelte		20'000.00		20'800.00		1'200.00
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						33'797.71
7	BILDUNG	64'244'800.00	12'023'600.00	57'439'900.00	11'476'700.00	87'632'488.36	16'567'609.50
7000	Primarschulverwaltung	3'295'200.00	211'000.00	2'858'100.00	203'000.00	2'063'850.02	171'439.74
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	205'000.00		205'000.00		199'355.15	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'819'500.00		1'586'000.00		1'235'085.30	
301002	Einmalzulagen für das Verwaltungspersonal	29'800.00		27'300.00		23'200.00	
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung	268'100.00		112'800.00			
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen			177'700.00			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-13'530.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	148'600.00		134'900.00		113'424.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	234'500.00		212'900.00		160'372.10	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	21'100.00		19'200.00		14'601.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	23'900.00		21'700.00		18'237.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	37'700.00		20'000.00		29'172.83	
309100	Personalwerbung	1'000.00		500.00		812.10	
309900	Übriger Personalaufwand	87'500.00		68'500.00		74'102.57	
310000	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'426.43	
310200	Drucksachen, Publikationen	40'500.00		37'000.00		22'593.85	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		500.00		829.75	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		10'662.81	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		1'431.00	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	115'200.00		10'000.00		11'245.57	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	6'000.00		5'300.00		5'816.45	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	30'000.00		30'000.00			
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	10'500.00		10'500.00		11'942.50	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	66'300.00		20'000.00		25'717.64	
315100	Unterhalt Maschinen, Geräte und Einrichtungen	7'000.00		6'500.00		2'956.67	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'500.00		21'300.00		7'632.05	
317000	Reisekosten und Spesen	16'000.00		15'000.00		9'112.75	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	37'200.00		37'200.00		37'169.62	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	45'500.00		45'500.00		44'710.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00		6'769.73	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						429.90
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		92'000.00		92'500.00		60'509.84
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		119'000.00		110'500.00		110'500.00
7020	Schulpsychologischer Beratungsdienst	1'259'400.00	674'100.00	1'269'600.00	681'500.00	1'287'700.44	676'015.90
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	858'600.00		870'200.00		867'226.60	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-5'000.00		-3'310.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					110.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					4'747.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'600.00		55'400.00		55'900.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	86'200.00		87'400.00		104'092.50	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'800.00		7'900.00		7'864.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800.00		8'900.00		8'923.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'000.00		13'000.00		11'124.40	
309100	Personalwerbung	800.00		800.00			
309900	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'000.00		3'392.70	
310000	Büromaterial	15'000.00		15'000.00		11'214.55	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		1'000.00		362.10	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		7'500.00		7'351.75	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					4'600.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	10'500.00		8'500.00		7'933.36	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000.00		4'000.00		171.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		526.84	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500.00		5'000.00		1'555.60	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		5'403.20	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	48'000.00		48'500.00		60'509.84	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	98'000.00		98'000.00		98'000.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		674'100.00		681'500.00		676'015.90
7030	Sonstige Volksschule	196'200.00		207'200.00		154'047.50	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200.00		33'200.00		33'117.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		2'126.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		3'400.00		4'762.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		301.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		339.60	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		300.00			
309900	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		200.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		1'805.40	
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi					4'400.00	
313076	Dienstleistungen Dritter Abonnemente	19'000.00		15'000.00		15'550.35	
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	130'000.00		145'000.00		84'100.00	
313700	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'138.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		6'206.75	
7099	Bürger- und Legatenfonds B: 209202	2'500.00	2'500.00	1'000.00	1'000.00	1'200.00	1'200.00
363700	Beiträge an private Haushalte	2'500.00		1'000.00		1'200.00	
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		2'500.00		1'000.00		1'200.00
7100	Schulliegenschaften und -Anlagen	9'409'800.00	928'100.00	5'850'600.00	944'900.00	38'041'191.83	5'472'332.30
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500'000.00		1'500'000.00		1'732'797.05	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500.00		-500.00		-8'660.65	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'590.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	390'000.00		390'000.00		361'327.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	120'900.00		120'900.00		130'219.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	190'800.00		190'800.00		184'237.50	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'200.00		17'200.00		17'490.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'500.00		19'500.00		20'825.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'500.00		8'500.00		5'118.85	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		4'886.10	
309900	Übriger Personalaufwand	4'000.00		3'000.00		2'303.20	
310000	Büromaterial	800.00		800.00		19.66	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		41'040.92	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Parkplätze	1'000.00		1'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		270.05	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	50'000.00		40'000.00		33'685.71	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		40'000.00		34'595.80	
311200	Anschaffung Dienstkleidung	13'500.00		1'500.00		556.55	
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	600.00		600.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	750'000.00		830'000.00		738'939.11	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	122'500.00		122'500.00		258'429.51	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	6'000.00		3'500.00		5'692.66	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	40'000.00					
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	100.00		100.00		80.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	143'000.00		10'000.00		43'584.35	
313400	Sachversicherungsprämien	52'000.00		47'000.00		50'673.32	
313700	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		182.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	156'000.00		135'000.00		150'034.95	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	608'500.00		643'500.00		495'823.74	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		29'173.05	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	311'900.00		309'500.00		239'595.50	
317000	Reisekosten und Spesen	14'000.00		12'000.00		13'616.30	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	903'500.00		927'200.00		925'694.22	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	374'200.00		400'200.00		315'678.43	
349900	Übriger Finanzaufwand					-129.00	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	3'500'000.00				32'215'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'300.00		2'300.00		1'700.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		83'300.00		100'100.00		60'320.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Raummieten, Parkgebühren, etc.)		20'000.00		20'000.00		20'521.20
447201	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Parkplätze PS		70'000.00		70'000.00		62'491.10
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		631'400.00		631'400.00		5'271'400.00
492000	Interne Verrechnung Mieten		121'100.00		121'100.00		55'900.00
7101	Schulliegenschaften und -Anlagen Birchlen	64'300.00		64'100.00		64'251.68	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64'300.00		64'100.00		64'251.68	
7102	Schulliegenschaften und -Anlagen Flugfeld	23'000.00		23'000.00		23'015.28	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'000.00		23'000.00		23'015.28	
7103	Schulliegenschaften und -Anlagen Dorf	33'100.00		32'900.00		28'595.85	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	33'100.00		32'900.00		28'595.85	
7104	Schulliegenschaften und -Anlagen Högler	487'100.00		480'000.00		487'040.70	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	487'100.00		480'000.00		487'040.70	
7105	Schulliegenschaften und -Anlagen Sonnenberg	24'200.00		24'300.00		25'349.49	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	19'900.00		24'300.00		21'561.91	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'300.00				4'332.18	
349900	Übriger Finanzaufwand					-544.60	
7106	Schulliegenschaften und -Anlagen Wil	183'400.00		183'400.00		183'367.16	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	183'400.00		183'400.00		183'367.16	
7107	Schulliegenschaften und -Anlagen Gockhausen	46'600.00		31'100.00		31'058.08	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	46'600.00		31'100.00		31'058.08	
7109	Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck NUR PS	38'100.00		16'000.00		27'114.83	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'800.00		16'000.00		9'770.97	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'300.00				17'343.86	
7110	Schulliegenschaften und -Anlagen zentral	150'000.00	75'000.00	150'000.00	75'000.00	153'793.90	76'896.95
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150'000.00		150'000.00		153'793.90	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000.00		75'000.00		76'896.95
7111	Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck PS/SEK	648'600.00	302'600.00	632'100.00	274'900.00	548'896.65	254'418.35
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		300.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	142'000.00		142'000.00		148'257.45	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500.00		-500.00			
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	30'000.00		23'000.00		26'581.95	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'000.00		10'600.00		10'606.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'400.00		16'700.00		14'070.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'428.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'700.00		1'693.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
309100	Personalwerbung	300.00		300.00			
309900	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		100.00	
310000	Büromaterial	400.00		400.00		88.20	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'329.65	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'033.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		4'167.60	
311200	Anschaffung Dienstkleidung	500.00		500.00		162.80	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00		230'000.00		215'174.59	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'000.00		2'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	1'000.00		1'000.00		246.48	
313400	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'000.00		6'291.65	
313700	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		155.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	85'000.00		50'000.00		22'655.05	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000.00		48'000.00		38'203.50	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		12'085.90	
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		958.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	43'400.00		45'700.00		43'363.83	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			25'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand					-56.05	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		302'600.00		274'900.00		254'418.35
7112	Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck Hallenbad Sportanlagen	718'700.00	258'100.00	754'300.00	267'200.00	699'977.53	245'212.65
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	240'000.00		240'000.00		244'672.45	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		47'234.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'500.00		18'500.00		14'702.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'200.00		29'200.00		22'099.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'600.00		2'600.00		2'514.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		3'000.00		2'523.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000.00		1'500.00		497.40	
309900	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		175.00	
310000	Büromaterial	400.00		400.00		104.85	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		16'161.90	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		7'500.00		821.75	
311200	Anschaffung Dienstkleidung	1'000.00		1'000.00		203.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00		250'000.00		215'244.64	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betriebskosten)	500.00		500.00		340.83	
313400	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'000.00		5'228.65	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00		100'000.00		96'272.30	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		7'938.40	
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		900.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300.00		16'400.00		22'342.41	
424000	Eintritte Hallenbad		30'000.00		30'000.00		29'197.60
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		228'100.00		237'200.00		216'015.05
7200	Schulbetrieb	19'325'000.00	667'500.00	18'677'400.00	654'400.00	18'787'980.43	345'441.36
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		10'225.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-10'000.00		-6'611.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-6'950.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	559'200.00		582'900.00		473'957.05	
302071	Löhne diverse	145'000.00		140'000.00		257'811.40	
302072	Löhne der Lehrpersonen Hausämter	44'000.00		44'000.00		37'960.00	
302074	Löhne der Lehrpersonen fakultative Kurse	70'000.00		140'000.00		131'761.25	
302075	Löhne DAZ	1'511'800.00		1'412'100.00		1'585'774.45	
302077	Löhne Assistenten	368'000.00		338'000.00		317'362.40	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	23'000.00		28'000.00		22'512.60	
304200	Verpflegungszulagen	20'000.00		20'000.00		19'059.55	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	174'900.00		172'600.00		178'333.93	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	276'000.00		272'300.00		275'350.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'900.00		24'500.00		23'317.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'100.00		27'800.00		28'085.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	92'000.00		85'000.00		88'565.20	
309100	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		10'203.93	
309900	Übriger Personalaufwand	103'000.00		95'000.00		88'293.86	
310400	Lehrmittel	26'000.00		26'000.00		26'304.35	
310474	Lehrmittel fakultative Kurse	4'500.00		9'000.00		7'007.07	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000.00		27'000.00		24'344.50	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00		35'000.00		26'985.70	
311300	Anschaffung Hardware	120'000.00		69'000.00		25'942.59	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	214'200.00		199'200.00		160'740.66	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	79'000.00		9'000.00		9'700.95	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	94'500.00		92'600.00		87'423.54	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'300.00				6'611.70	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	72'000.00		81'000.00		56'165.15	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'500.00		18'200.00		18'380.30	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	131'500.00		117'500.00		117'031.05	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		2'500.00		2'515.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	301'200.00		272'200.00		239'136.38	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	556'500.00		629'000.00		592'985.85	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'487'200.00		13'066'000.00		13'188'401.77	
361200	Verkehrskundeunterricht durch KaPo	20'000.00		20'000.00		18'129.50	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	692'800.00		620'300.00		645'162.55	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'500.00		64'000.00		65'516.86
426074	Rückerstattungen Dritter fakultative Kurse		5'000.00		10'000.00		12'128.50
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		600.00		600.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		533'000.00		520'600.00		204'732.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		60'400.00		59'200.00		63'064.00
7210	Schulleitung	1'430'200.00		1'374'700.00		1'610'239.53	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-18'900.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	5'000.00		5'000.00		12'816.05	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte					10'549.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		670.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					69.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		107.05	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					19'281.05	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'424'300.00		1'368'800.00		1'585'645.88	
7211	Primarschule Schuleinheit Birchlen	102'900.00		144'800.00		135'351.38	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'800.00		17'200.00		18'975.40	
309900	Übriger Personalaufwand	4'600.00		4'000.00		3'871.84	
310000	Büromaterial	4'600.00		6'200.00		3'835.38	
310400	Lehrmittel	63'000.00		98'200.00		91'484.43	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'800.00		2'000.00		2'036.01	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'100.00		17'200.00		15'148.32	
7212	Primarschule Schuleinheit Flugfeld	51'800.00		48'400.00		50'099.06	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'900.00		9'100.00		10'735.95	
309900	Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'500.00		2'407.89	
310000	Büromaterial	2'100.00		2'100.00		2'173.20	
310400	Lehrmittel	29'500.00		28'700.00		28'319.51	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900.00		700.00		776.71	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00		5'300.00		5'685.80	
7213	Primarschule Schuleinheit Högler	215'500.00		177'100.00		176'555.19	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'100.00		23'600.00		20'466.60	
309900	Übriger Personalaufwand	7'400.00		4'700.00		6'584.60	
310000	Büromaterial	8'500.00		7'100.00		7'960.36	
310400	Lehrmittel	146'900.00		120'000.00		120'403.42	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'300.00		1'700.00		1'943.73	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'300.00		20'000.00		19'196.48	
7214	Primarschule Schuleinheit Gockhausen	99'900.00		95'900.00		87'915.47	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'400.00		12'000.00		10'505.45	
309900	Übriger Personalaufwand	3'700.00		2'900.00		2'863.53	
310000	Büromaterial	3'700.00		2'400.00		2'730.38	
310400	Lehrmittel	63'300.00		63'900.00		57'566.28	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400.00		1'200.00		1'113.75	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'400.00		13'500.00		13'136.08	
7215	Primarschule Schuleinheit Dorf	150'200.00		125'900.00		114'662.14	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'800.00		14'100.00		11'716.10	
309900	Übriger Personalaufwand	4'900.00		3'700.00		3'676.03	
310000	Büromaterial	5'400.00		5'000.00		1'682.92	
310400	Lehrmittel	105'900.00		88'200.00		83'370.48	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					1'053.12	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'000.00		13'900.00		13'163.49	
7216	Primarschule Schuleinheit Stägenbuck	180'900.00		184'200.00		178'926.81	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'300.00		20'600.00		20'918.99	
309900	Übriger Personalaufwand	5'900.00		4'700.00		4'922.45	
310000	Büromaterial	6'700.00		7'100.00		3'932.09	
310400	Lehrmittel	126'000.00		124'100.00		125'735.44	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'600.00		1'700.00		1'755.96	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'400.00		26'000.00		21'661.88	
7217	Primarschule Schuleinheit Wil	98'500.00		95'800.00		82'669.47	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00		12'700.00		9'211.53	
309900	Übriger Personalaufwand	3'900.00		3'000.00		2'977.40	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	4'000.00		4'200.00		2'452.27	
310400	Lehrmittel	63'000.00		63'000.00		58'083.18	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00		1'215.73	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	11'100.00		11'400.00		8'729.36	
7218	Primarschule Schuleinheit Sonnenberg/Gfenn	127'000.00		125'200.00		96'751.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'200.00		13'000.00		12'044.00	
309900	Übriger Personalaufwand	4'700.00		3'600.00		2'551.53	
310000	Büromaterial	5'000.00		4'600.00		244.09	
310400	Lehrmittel	83'100.00		86'600.00		68'713.97	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400.00		1'200.00		878.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'600.00		16'200.00		12'319.91	
7229	Primarschule Schuleinheit Bundesasylzentrum	859'500.00	859'500.00			1'250'213.81	1'250'213.81
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					550.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	700'000.00				969'806.15	
304200	Verpflegungszulagen	5'000.00				8'483.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'100.00				62'565.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	71'200.00				84'072.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400.00				8'688.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300.00				9'987.05	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00				2'150.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00				899.15	
310000	Büromaterial	500.00				327.21	
310400	Lehrmittel	20'000.00				19'877.69	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					59.46	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					61'348.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00				603.70	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					20'796.00	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		859'500.00				1'250'213.81
7231	QUIMS Bircheln	37'000.00	37'000.00	35'200.00	35'200.00	29'926.14	29'793.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	10'000.00		10'000.00		9'517.70	
304200	Verpflegungszulagen					72.65	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		593.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		1'000.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		87.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		94.65	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000.00		7'000.00		7'478.00	
310400	Lehrmittel	7'000.00		6'000.00		7'067.29	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'200.00		2'400.00		2'157.75	
361100	Kantonale Besoldung	7'000.00		8'000.00		2'856.55	
461100	Rückerstattung Kanton		37'000.00		35'200.00		29'793.00
7232	QUIMS Flugfeld	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'000.00	22'114.81	22'000.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	12'000.00		13'000.00		11'884.25	
304200	Verpflegungszulagen					84.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		425.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'300.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		64.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		68.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		4'000.00		3'126.80	
310400	Lehrmittel	1'800.00		1'700.00		2'279.70	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'000.00		1'000.00		4'181.46	
461100	Rückerstattung Kanton		22'000.00		22'000.00		22'000.00
7233	QUIMS Högler	40'600.00	40'600.00	46'000.00	46'000.00	48'236.88	42'400.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	19'000.00		19'000.00		20'419.45	
304200	Verpflegungszulagen					156.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'279.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'900.00		1'900.00		2'709.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		181.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		204.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'600.00		7'000.00		3'105.00	
310400	Lehrmittel	5'000.00		6'000.00		12'534.93	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00		1'600.00	
361100	Kantonale Besoldung	7'500.00		8'500.00		6'047.35	
461100	Rückerstattung Kanton		40'600.00		46'000.00		42'400.00
7234	QUIMS Dorf	29'800.00	29'800.00	29'800.00	29'800.00	29'997.52	29'800.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	10'000.00		5'200.00		10'969.75	
304200	Verpflegungszulagen					70.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		300.00		933.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000.00		500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				105.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		148.95	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		6'000.00		6'917.45	
310400	Lehrmittel	4'000.00		3'700.00		6'396.37	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		4'000.00		857.80	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	6'000.00		10'000.00		3'597.80	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		29'800.00		29'800.00		29'800.00
7235	QUIMS Stägenbuck	40'600.00	40'600.00	42'400.00	42'400.00	42'223.13	42'400.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	17'000.00		11'500.00		15'382.35	
304200	Verpflegungszulagen					84.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		700.00		960.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'700.00		1'200.00		1'012.10	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		100.00		121.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		100.00		152.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					200.00	
310400	Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		15'515.36	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'400.00		6'000.00		8'794.47	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00		9'800.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		40'600.00		42'400.00		42'400.00
7236	QUIMS Wil	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	16'971.65	18'544.00
302000	Löhne der Lehrpersonen	9'000.00		8'800.00		8'378.90	
304200	Verpflegungszulagen					57.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00		635.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	900.00		900.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		94.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		101.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'000.00		4'000.00			
310400	Lehrmittel	6'000.00		6'000.00		1'459.74	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'300.00		2'800.00		6'243.46	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		4'700.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		28'000.00		28'000.00		18'544.00
7260	Kindergarten	5'235'400.00		5'114'800.00		4'692'073.03	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-5'000.00			
302000	Löhne der Lehrpersonen	43'800.00		35'000.00		58'156.15	
302075	Löhne DAZ	789'900.00		820'900.00		711'719.85	
302077	Löhne Assistenten	125'000.00		130'000.00		122'411.20	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	5'000.00		5'000.00		5'054.20	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
304200	Verpflegungszulagen	7'500.00		7'500.00		7'331.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	61'800.00		63'600.00		46'658.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	97'600.00		100'300.00		77'817.85	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'800.00		9'000.00		6'401.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'000.00		10'200.00		7'502.65	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		5'181.00	
309100	Personalwerbung	1'500.00		2'000.00		1'360.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		500.00		860.75	
310400	Lehrmittel	33'700.00		33'300.00		27'439.18	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	48'300.00		65'600.00		34'024.37	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		351.90	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'500.00		3'000.00		1'230.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'700.00					
317000	Reisekosten und Spesen					43.40	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'300.00		6'300.00		5'733.23	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'500.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'979'500.00		3'810'600.00		3'572'795.25	
7280	Sonderschulung	6'925'100.00	78'500.00	6'351'000.00	71'500.00	5'879'285.90	283'100.70
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-10'000.00		-14'471.80	
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'707'600.00		2'573'200.00		2'141'134.20	
302076	Löhne Sonderpädagogischer Hort					183'798.10	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		1'000.00		70.00	
304200	Verpflegungszulagen	14'000.00		14'000.00		14'241.05	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173'600.00		165'000.00		133'511.62	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	274'000.00		260'400.00		244'278.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'700.00		23'500.00		19'563.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'900.00		26'600.00		21'930.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	24'600.00		10'000.00		9'855.40	
309100	Personalwerbung	4'000.00		2'500.00		5'332.90	
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00		1'028.20	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		210.90	
310400	Lehrmittel	9'000.00		9'000.00		8'075.64	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		8'000.00		6'100.25	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'380.75	
311300	Anschaffung Hardware	2'000.00		2'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	500.00		500.00		844.70	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	500.00		500.00		748.33	
313070	Dienstleistungen Dritter Psychotherapie	267'600.00		267'600.00		293'464.03	
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi	267'000.00		225'000.00		256'175.10	
313076	Dienstleistungen Dritter Abonnemente	12'500.00		12'500.00		10'069.17	
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	367'500.00		390'000.00		224'723.76	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		2'300.35	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		2'000.00			
363101	Beiträge an Kanton (Sonderschulung)	2'127'500.00		1'539'000.00		1'662'088.00	
363102	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	199'600.00		190'200.00		165'060.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	417'000.00		632'000.00		469'074.10	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					17'699.00	
423000	Schulgelder		35'000.00		32'000.00		27'580.00
423076	Elternbeiträge						68'056.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'500.00		90'494.80
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		43'500.00		38'000.00		96'969.90
7290	Tagesbetreuung	4'531'000.00	2'811'100.00	4'108'100.00	2'971'100.00	3'901'117.51	3'004'448.80
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	10'800.00		10'800.00		6'750.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'243'800.00		2'908'000.00		2'895'024.20	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-10'000.00		-45'725.45	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	5'000.00		4'000.00		4'930.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	208'000.00		186'400.00		184'748.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	328'200.00		294'200.00		257'431.90	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'600.00		26'500.00		26'378.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	33'500.00		30'000.00		29'498.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	46'000.00		30'000.00		34'086.00	
309100	Personalwerbung	4'500.00		4'500.00		1'555.65	
309900	Übriger Personalaufwand	16'500.00		15'000.00		9'336.13	
310000	Büromaterial	9'000.00		6'000.00		2'048.85	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	81'000.00		76'000.00		76'959.63	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		7'000.00		1'897.85	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
310400	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'100.40	
310500	Lebensmittel	300'000.00		286'800.00		298'263.64	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	25'000.00		30'000.00		15'202.76	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		35'000.00		11'715.10	
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	13'500.00		21'800.00		29'595.55	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'200.00		1'200.00		793.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	11'500.00		10'500.00		11'062.82	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	5'800.00		5'800.00		4'515.32	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		7'500.00		3'289.50	
313400	Sachversicherungsprämien	600.00		600.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		22'000.00		23'371.65	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'600.00		4'600.00		3'649.66	
317000	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		5'190.35	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000.00		13'000.00		7'187.20	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		260.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	65'200.00		65'200.00			
422070	Elternbeiträge Hort		2'701'000.00		2'860'000.00		2'448'404.20
422071	Elternbeiträge Mittagstisch						409'005.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		12'000.00		15'895.20
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		1'859.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						84'688.40
490000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		35'000.00		32'000.00		28'852.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		17'000.00		15'745.00
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		49'100.00		49'100.00		
7291	Tagesbetreuung, Krippe	590'300.00	590'500.00	571'400.00	572'500.00	593'738.75	543'141.60
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'800.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	408'700.00		390'500.00		431'033.75	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'200.00		25'000.00		27'204.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'400.00		39'500.00		29'997.90	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		3'600.00		3'905.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'000.00		4'342.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		7'500.00		7'160.00	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00		171.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3'000.00		1'700.00		2'536.62	
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'100.00		3'100.00		1'858.80	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	700.00		700.00		531.00	
310500	Lebensmittel	500.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'100.00		971.50	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	700.00		700.00		307.81	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'200.00		5'700.00		4'587.37	
313400	Sachversicherungsprämien	700.00		600.00		685.70	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		118.80	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
390000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	25'000.00		22'000.00		28'852.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		15'000.00		15'075.00	
392000	Interne Verrechnung Infrastruktur	34'400.00		34'400.00		34'400.00	
422000	Steuern und Kostgelder		495'000.00		530'000.00		520'700.60
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						78.00
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		500.00		500.00		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		95'000.00		42'000.00		22'363.00
7292	Tagesstrukturen SoPa	391'300.00	88'000.00	294'200.00	33'000.00		
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	900.00		900.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	250'000.00		160'800.00			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	1'000.00		1'000.00			
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100.00		10'400.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'400.00		16'400.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'300.00		1'500.00			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		1'700.00			
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		15'000.00			
309100	Personalwerbung	500.00		500.00			
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'000.00			
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
310400	Lehrmittel	500.00		500.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310500	Lebensmittel	500.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		9'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	200.00		200.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	800.00		800.00			
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	400.00		400.00			
313400	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00		200.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
390000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	10'000.00		10'000.00			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		2'000.00			
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	49'100.00		49'100.00			
422070	Elternbeiträge Hort		87'000.00		32'000.00		
429000	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		
7293	Subventionen FeB private Kitas	595'000.00	12'000.00	322'000.00	12'000.00		
363500	Beiträge an private Unternehmungen	500'000.00		280'000.00			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	95'000.00		42'000.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00		
7294	Subventionen FeB Tagesfamilien	58'000.00	3'000.00	58'000.00	3'000.00		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	58'000.00		58'000.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		
7295	Interne Verrechnung Fachstelle Subventionen	44'000.00		44'000.00			
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000.00		44'000.00			
7300	Schulzahnklinik	679'900.00	496'000.00	677'800.00	496'000.00	697'745.10	477'095.05
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'000.00		430'000.00		439'404.85	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'100.00		27'500.00		28'138.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'300.00		43'300.00		55'425.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'900.00		3'887.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'400.00		4'503.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'000.00		16'000.00		4'730.00	
309100	Personalwerbung	300.00		300.00		183.75	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'000.00		3'213.30	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'290.97	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		140.45	
310200	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		549.35	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		1'000.00		274.00	
310600	Medizinisches Material	65'000.00		65'000.00		52'227.35	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		20'000.00		32'377.89	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	2'500.00		2'500.00		2'334.20	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	3'000.00		3'000.00		2'586.00	
313400	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		171.40	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					985.30	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		8'766.20	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'200.00		7'200.00		4'727.76	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	32'200.00		32'200.00		31'435.55	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		309.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		601.40	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					16'281.23	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		495'000.00		495'000.00		476'425.85
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						669.20
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		
7310	Schulgesundheitsdienst	702'200.00		700'600.00		598'092.16	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453'800.00		455'500.00		381'127.90	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'157.10	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		29'200.00		24'393.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'800.00		46'000.00		39'373.45	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'100.00		3'337.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		4'700.00		3'896.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		9'000.00		12'022.20	
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'112.45	
309900	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'200.00		1'513.65	
310000	Büromaterial	700.00		700.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'154.36	
310600	Medizinisches Material	5'000.00		4'000.00		5'531.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					439.00	
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	600.00		600.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	109'500.00		109'000.00		101'083.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	2'100.00		2'000.00		2'063.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	22'500.00		20'000.00		19'195.10	
313400	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		114.30	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00		589.65	
317000	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'900.00		2'302.50	
7400	Musikschule	5'073'000.00	3'768'100.00	5'367'500.00	4'012'300.00	4'689'150.05	3'581'715.29
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	431'600.00		400'000.00		419'292.20	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-5'000.00		-11'812.25	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	5'000.00		5'000.00		-10'160.00	
301099	AHV-Pflichtige Dienstleistungen (Gagen; Anlässe etc.)	25'000.00		25'000.00		20'758.10	
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'393'100.00		2'776'600.00		2'155'988.10	
302010	Löhne Musikalische Grundausbildung	696'500.00		660'200.00		696'519.84	
302011	Angebote für Volksschule (Bläserklassen, etc.)	116'300.00		111'000.00		116'338.35	
302012	Löhne nicht subventioniert (Erwachsene)	175'500.00		80'000.00		158'115.66	
304200	Verpflegungszulagen	30'000.00		32'000.00		29'960.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	247'200.00		261'400.00		228'606.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	390'200.00		412'600.00		348'162.95	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'200.00		37'200.00		30'122.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'800.00		42'100.00		36'507.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	47'000.00		39'200.00		42'617.70	
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		1'661.50	
309900	Übriger Personalaufwand	12'800.00		12'000.00		11'714.04	
310000	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		3'745.59	
310200	Drucksachen, Publikationen	25'000.00		30'000.00		24'927.93	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		192.90	
310400	Lehrmittel	1'500.00		1'500.00		1'285.55	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		5'711.80	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'000.00		50'000.00		40'274.15	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	17'500.00		17'100.00		12'334.46	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					136.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreuungskosten)	6'600.00		6'600.00		4'526.20	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	10'600.00		10'600.00		8'466.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'300.00		2'300.00		9'280.40	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	45'000.00		45'000.00		43'922.38	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		500.00		40.00	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	13'000.00		13'000.00		12'692.50	
316200	Raten für operatives Leasing			2'100.00			
317000	Reisekosten und Spesen	7'800.00		7'800.00		8'103.10	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	142'000.00		190'000.00		142'054.75	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'400.00		59'200.00		63'064.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'500.00		34'000.00		34'000.00	
423001	Schulgelder Dübendorf		616'600.00		785'700.00		587'268.13
423002	Schulgelder Fällanden		247'100.00		281'300.00		230'712.48
423003	Schulgelder Schwerzenbach		110'100.00		157'500.00		104'869.31
423004	Schulgelder Wangen-Brüttisellen		132'100.00		174'000.00		125'843.17
423005	Schulgelder nicht subventionierter Unterricht		252'000.00		266'500.00		240'795.70
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'400.00		7'600.00		17'100.20
439000	Übriger Ertrag		15'000.00		15'000.00		42'079.45
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'248'200.00		1'234'100.00		1'110'070.30
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		443'800.00		470'300.00		478'484.00
491000	Interne Verrechnung musikalische Grundausbildung		692'800.00		620'300.00		644'492.55
9	Abschluss	3'200.00		4'318'740.00		8'013'745.26	
9999	A b s c h l u s s	3'200.00		4'318'740.00		8'013'745.26	
900000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	3'200.00				8'013'745.26	
900100	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung			4'318'740.00			
		247'837'700.00	247'837'700.00	227'516'640.00	227'516'640.00	257'585'978.96	257'585'978.96
Gesamtergebnis							
		247'837'700.00	247'837'700.00	227'516'640.00	227'516'640.00	257'585'978.96	257'585'978.96

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	1'640'000.00	0.00	2'000'000.00	0.00	1'343'776.53	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'334'000.00	0.00	1'814'000.00	0.00	981'104.57	50'033.30
2	Bildung	24'869'000.00	0.00	9'604'000.00	0.00	11'205'138.65	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	25'625'000.00	0.00	11'966'000.00	0.00	6'596'994.80	0.00
4	Gesundheit	975'000.00	0.00	1'465'000.00	0.00	10'974'067.46	0.00
5	Soziale Sicherheit	180'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	6'701'000.00	0.00	7'765'000.00	0.00	6'165'029.33	125'682.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'126'000.00	1'500'000.00	6'385'000.00	2'500'000.00	2'890'299.26	446'684.31
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		66'450'000.00	1'500'000.00	40'999'000.00	2'500'000.00	40'156'410.60	622'399.66
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			64'950'000.00		38'499'000.00		39'534'010.94
Total		66'450'000.00	66'450'000.00	40'999'000.00	40'999'000.00	40'156'410.60	40'156'410.60

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 PRÄSIDIUM	27'477'000.00	0.00	14'071'000.00	0.00	7'715'604.68	79'000.00
2 FINANZEN	1'290'000.00	0.00	1'610'000.00	0.00	761'580.38	0.00
4 TIEFBAU	10'265'000.00	1'500'000.00	12'435'000.00	2'500'000.00	8'452'626.26	493'366.36
5 SICHERHEIT	1'394'000.00	0.00	1'814'000.00	0.00	1'047'393.17	50'033.30
6 SOZIALES	1'155'000.00	0.00	1'465'000.00	0.00	10'974'067.46	0.00
7 BILDUNG	24'869'000.00	0.00	9'604'000.00	0.00	11'205'138.65	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	66'450'000.00	1'500'000.00	40'999'000.00	2'500'000.00	40'156'410.60	622'399.66
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		64'950'000.00		38'499'000.00		39'534'010.94
Total	66'450'000.00	66'450'000.00	40'999'000.00	40'999'000.00	40'156'410.60	40'156'410.60

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	PRÄSIDIUM	27'477'000.00		14'071'000.00		7'715'604.68	79'000.00
1050	Sport	395'000.00		11'966'000.00		3'743'743.55	
504000	Hochbauten			10'400'000.00		-937'266.45	
IR01065	Neubau Hallenbad Oberdorf			10'000'000.00		-1'013'707.10	
IR01325	Sanierungen SFD Anlagen 2024					71'002.55	
IR01326	Sanierungen SFD Anlagen 2025			400'000.00		5'438.10	
542000	Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände	395'000.00		1'286'000.00		3'817'600.00	
IR01032	Dürnbach, Leichtathletikbahn inkl. Weit- und Hochsprunganlage sowie Aussenbeleuchtung					1'077'000.00	
IR01104	Dürnbach, Darlehen an Zweckverband Sportanlage Dürnbach zu Gunsten Sportzentrum Dürnbach AG			1'181'000.00		2'740'600.00	
IR01228	Dürnbach, Anschaffungen, Ersatz Sportgeräte			105'000.00			
IR01344	Dürnbach, Sanierung Kunstrasenfeld	395'000.00					
562000	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände					583'410.00	
IR00087	Dürnbach, Ersatz Garderobengebäude (Dreifachturnhalle) Investitionsbeitrag an Gemeinden und Zweckverbände)					583'410.00	
564000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen			280'000.00		280'000.00	
IR01255	SFD AG Jährlicher Sanierungsbeitrag 2024					280'000.00	
IR01343	SFD AG Jährlicher Sanierungsbeitrag 2025			280'000.00			
1051	Sport DS MWSt	25'080'000.00				2'495'514.60	
504000	Hochbauten	24'800'000.00				2'495'514.60	
IR01065	Neubau Hallenbad Oberdorf	24'400'000.00				2'495'514.60	
IR01398	Sanierungen SFD Anlagen 2026	400'000.00					
564000	Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	280'000.00					
IR01406	SFD AG Jährlicher Sanierungsbeitrag 2026	280'000.00					
1071	Kultur- und Freizeitzentrum Obere Mühle					357'736.65	
504000	Hochbauten					357'736.65	
IR00317	Planungskredit Neubau Mehrzweckgebäude Obere Mühle					-33'130.42	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01064	Mehrzweckgebäude für Kultur und Vereine, Obere Mühle, Neubau					390'867.07	
1108	Informatikdienste	330'000.00		230'000.00		280'611.10	
506000	Mobilien			50'000.00		220'384.25	
IR01144	Digitalisierung Entwicklung			50'000.00			
IR01213	Informatikdienste, Ersatz Gesamtsystem Arbeitsplatzinfrastruktur					143'244.85	
IR01262	Informatikdienste Sicherheitsmassnahmen: Klimagerät Serverraum					25'847.05	
IR01307	Informatikdienste, Ersatz Gesamtsystem Backup Hardware					51'292.35	
520000	Software	330'000.00		180'000.00		60'226.85	
IR00006	Archivierungslösung	50'000.00					
IR01143	Informatikdienste, Ersatz Gesamtsystem Software: Server und DB Server					-8'701.15	
IR01214	Datenmanagement			75'000.00			
IR01264	Informatikdienste, Sicherheitsmassnahmen ab 2024			50'000.00			
IR01265	CMI Axioma Lösung für Sozialversicherungen / Digitalisierung Software	55'000.00		55'000.00			
IR01267	Informatikdienste, Ersatz Datenbank-Serverlizenzen und Migration SW	50'000.00					
IR01382	Einführung Migration nach Microsoft Cloud					68'928.00	
IR01391	Informatikdienste, Sicherheitsmassnahmen 2026	50'000.00					
IR01392	Digitalisierung Entwicklung 2026	50'000.00					
IR01393	Datenmanagement 2026	75'000.00					
1109	Gesundheitsmanagement (BGM)			80'000.00			
506000	Mobilien			80'000.00			
IR01172	E-Team / Alarmserver (Sicherheitskonzept)			80'000.00			
1110	Personaldienste	20'000.00		80'000.00		100'107.90	
520000	Software	20'000.00		80'000.00		100'107.90	
IR01014	ABACUS Lohn (früher: & ABACUS HR - Aufsplittung auf KST 2100 und 1110)			80'000.00			
IR01380	ABACUS HR (Aufsplittung auf KST 2100 und 1110)	20'000.00				100'107.90	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1700	Stadtplanung					201'477.15	
501000	Strassen und Verkehrswege					217'456.00	
IR01164	Klimaprojekte					217'456.00	
504000	Hochbauten					-15'978.85	
IR01164	Klimaprojekte					-15'978.85	
1710	Kommunale Richt- und Nutzungsplanung	530'000.00		430'000.00		120'482.00	
501000	Strassen und Verkehrswege	250'000.00					
IR01377	Pocket Parks, Umsetzung Etappe 1	200'000.00					
IR01430	Pocket Parks, Umsetzung Etappe 2	50'000.00					
503000	Übrige Tiefbauten			100'000.00			
IR01377	Pocket Parks, Umsetzung Etappe 1			100'000.00			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	280'000.00		330'000.00		120'482.00	
IR00398	Gesamtrevision Richt- und Nutzungsplanung					67'495.25	
IR01198	Bahnhof Nord, öffentlicher Gestaltungsplan	100'000.00		50'000.00			
IR01199	Überrarbeitung Inventar Schutzobjekte			50'000.00			
IR01202	Innenentwicklung Flugfeldquartier	30'000.00		30'000.00			
IR01236	Gemeindesportanlagenkonzept (GESAK)					34'795.00	
IR01237	Leitbild Strassenraum "Überlandstrasse"					16'145.80	
IR01238	Opimierung "niederschwellige Begegnungsräume für Dübendorf"	50'000.00		50'000.00		2'045.95	
IR01297	Historischer Flugplatz mit Werkflügen			150'000.00			
IR01301	Erarbeitung einer Planungsgrundlage zur Freiraumversorgung in den Quartieren	50'000.00					
IR01431	Eingangstor Wangenstrasse, öffentlicher Gestaltungsplan	50'000.00					
1750	Umwelt	311'000.00		215'000.00			
529000	Übrige immaterielle Anlagen	311'000.00		215'000.00			
IR01299	Massnahmenplan Klima	311'000.00		215'000.00			
1760	Naturschutz und Ortsbild	170'000.00		90'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
503000	Übrige Tiefbauten	30'000.00					
IR01432	Naturschutz, Aufwertung "Kloster Süd"	30'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen	140'000.00		90'000.00			
IR01300	Artenschutz	90'000.00		90'000.00			
IR01429	Anpassung Inventar Naturschutz	50'000.00					
1790	Verkehrsplanung	351'000.00		630'000.00		398'415.58	79'000.00
501000	Strassen und Verkehrswege	281'000.00		630'000.00		398'415.58	
IR01056	Langsamverkehrskonzept 2023 Fusswege					118'075.88	
IR01109	Langsamverkehrskonzept Velo 2023					138'237.00	
IR01110	Langsamverkehrskonzept Velo 2024					32'780.45	
IR01114	Langsamverkehrskonzept 2024 Fusswege	20'000.00				54'839.85	
IR01280	Velohauptverbindung Hochbordstrasse bis Ausgang Stettbach Nord			60'000.00			
IR01281	Velostation Stettbach Nord			20'000.00			
IR01283	Fil Vert - Erlebnisrundweg Flugplatz Dübendorf			150'000.00		54'482.40	
IR01347	Langsamverkehrskonzept Velo 2025	27'000.00		200'000.00			
IR01348	Langsamverkehrskonzept 2025 Fusswege	34'000.00		200'000.00			
IR01411	Langsamverkehrskonzept Velo 2026	100'000.00					
IR01412	Langsamverkehrskonzept 2026 Fusswege	100'000.00					
529000	Übrige immaterielle Anlagen	70'000.00					
IR01413	Langsamverkehrskonzept 2026 Verkehrssicherheit	50'000.00					
IR01436	Fil Vert - Weiterentwicklung Erlebnisrundweg Flugweg Flugplatz Dübendorf	20'000.00					
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						44'000.00
IR01109	Langsamverkehrskonzept Velo 2023						44'000.00
632000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						35'000.00
IR01283	Fil Vert - Erlebnisrundweg Flugplatz Dübendorf						35'000.00
1795	Regionalverkehr	290'000.00		350'000.00		17'516.15	
501000	Strassen und Verkehrswege	250'000.00		250'000.00		17'516.15	
IR01047	Behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen					17'516.15	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01362	Behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen	250'000.00		250'000.00			
503000	Übrige Tiefbauten	40'000.00		100'000.00			
IR01310	Bushof Projektphase II nach Abrechnung IR00175	40'000.00		100'000.00			
2	FINANZEN	1'290'000.00		1'610'000.00		761'580.38	
2100	Finanzen & Liegenschaften			30'000.00		178'043.35	
520000	Software			30'000.00		178'043.35	
IR00009	Finanzen & Liegenschaften, FIS Kreditoren Workflow			30'000.00			
IR01014	ABACUS Lohn (früher: & ABACUS HR - Aufsplittung auf KST 2100 und 1110)					178'043.35	
2300	Übrige Verwaltungsgebäude	1'290'000.00		1'580'000.00		325'033.16	
504000	Hochbauten	1'290'000.00		1'580'000.00		325'033.16	
IR01061	Liegenschaft Bettli	400'000.00		500'000.00			
IR01148	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2022					15'017.00	
IR01149	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2023					-8'185.73	
IR01150	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2024			190'000.00		14'107.33	
IR01203	Solaranlagen auf geeigneten städtischen Gebäuden (Motion Photovoltaik)	100'000.00		100'000.00		304'094.56	
IR01268	Dachsanierung Stadthaus in Vorbereitung zur Installation Photovoltaik			100'000.00			
IR01313	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2025			650'000.00			
IR01317	Flachsachsanieierung Friedhof (Dachschaden; gebundene Ausgaben) 20 Jahre						
IR01327	Elektroverteiler Chilbiplatz (Elektrohäuschen 33J)	40'000.00		40'000.00			
IR01395	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2026	750'000.00					
2320	Liegenschaften Verwaltungsvermögen					258'503.87	
504000	Hochbauten					258'503.87	
IR01215	Sanierungen SFD AG Anlagen 2023					69'171.85	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01315	Unterhalt und Werterhalt 2024: Beleuchtungsersatz Bettlistrasse 22					189'332.02	
4	TIEFBAU	10'265'000.00	1'500'000.00	12'435'000.00	2'500'000.00	8'452'626.26	493'366.36
4300	Stadtgrün	150'000.00					
506000	Mobilien	150'000.00					
IR01420	Gärtnerei, Ersatz Fahrzeuge/Geräte 2026	150'000.00					
4600	Unterhalt	6'000'000.00		6'785'000.00		5'682'809.00	46'682.05
501000	Strassen und Verkehrswege	5'810'000.00		6'785'000.00		5'682'809.00	
IR00099	Bahnhof Stettbach, Aufgang Nord, Ausführung	700'000.00		290'000.00		73'426.90	
IR00101	Hermikonstrasse, Uster- bis Raubbühlstrasse, Sanierung Strasse					833'995.25	
IR00127	Schwerzenbachstrasse, Hermikonstrasse bis Gemeindegrenze					2'994.20	
IR00128	Städtlikreuzung, Sanierung	50'000.00		50'000.00			
IR00129	Usterstrasse, Unterführung im Schossacher, Sanierung	655'000.00		700'000.00		17'102.40	
IR00142	Buenstrasse, Glattbrücke	50'000.00		50'000.00			
IR00154	Rotbuchstrasse, Zwingartenstrasse bis Dietlikonstrasse					11'821.34	
IR00160	Kriesbachstrasse, Föhrlibuckstrasse bis Gemeindegrenze Wallisellen	250'000.00		500'000.00		6'352.20	
IR00208	Grützenstrasse, Wilstrasse bis Schulhaus Grütze; Sanierung Strasse	100'000.00		800'000.00		98'870.55	
IR00209	Alte Gfennstrasse, Greifenseeestrasse bis Frickenstrasse	50'000.00		600'000.00		291'949.30	
IR00210	Claridenstrasse, Alte Gfennstrasse bis Hermikonstrasse; Sanierung	50'000.00		50'000.00		23'005.85	
IR00213	Alpenstrasse, Dietlikonstrasse bis Bürglistrasse	300'000.00		50'000.00		14'255.85	
IR00214	Im Obstgarten, Im Langstuck bis Alte Gockhauserstrasse					215'577.00	
IR00215	Grossackerstrasse, Gärtnerstrasse bis Rietwiesenstrasse	20'000.00				21'230.45	
IR00329	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege ab 2023					113'056.05	
IR00333	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2022					10'000.00	
IR00334	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2023					100'483.05	
IR00336	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2020					13'885.55	
IR00337	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2021					26'072.70	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR00339	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten ab 2023					-11'648.30	
IR00344	Birkenweg und Bachstrasse, von Wangenstrasse bis Rotbuchstrasse	25'000.00		50'000.00		946.00	
IR00346	Oskar-Bider-Strasse, Überlandstrasse bis Rechweg			50'000.00		12'150.33	
IR00379	Im Langacker, Obere Zelglistrasse bis Kehrplatz	50'000.00				16'896.60	
IR00381	Gärtnerstrasse, Ringwiesenstrasse bis Birchlenstrasse			200'000.00		797'779.48	
IR00382	Bungertweg, Obere Zelglistrasse bis Im Langacker					1'206.65	
IR00384	Kunklerstrasse und Teil Immenhauserstrasse, Wangenstrasse bis Rechweg					23'862.75	
IR00385	Oskar-Bider-Strasse, Uster- bis Churfürstenstrasse			200'000.00		966'652.53	
IR00386	Wilstrasse, Leepüntstrasse bis Fällandenstrasse	50'000.00		50'000.00		10'810.00	
IR00387	Tichelrütistrasse, Obere Geerenstrasse bis Geerenackerstrasse	75'000.00		550'000.00		16'812.90	
IR00388	Schlossstrasse, Fällendenstrasse bis Dübelstein Strasse	50'000.00		25'000.00			
IR01039	Kasernenstrasse, Abschnitt Dietlikonstrasse bis Plantanenstrasse	25'000.00		50'000.00		8'860.78	
IR01066	Aufwertung des Glattraums (Fil Bleu Glatt)					80'000.00	
IR01081	Chriesbachweg, Dietlikonstrasse bis Ueberlandstrasse, Verlegung Radwegroute Nr. 45					17'071.95	
IR01105	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege 2024					541'588.75	
IR01106	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege ab 2025	200'000.00		800'000.00			
IR01115	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2024			50'000.00		87'267.45	
IR01116	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2024					50'478.95	
IR01120	Kasernenstrasse, Stägenbuckstrasse 13f bis Dietlikonstrasse - Strasse			50'000.00			
IR01123	Zwinggartenstrasse, Gumpisbühlstrasse bis Rotbuchstrasse	25'000.00		50'000.00			
IR01124	Frickenstrasse, Alte Gfennstrasse bis Höhenweg - Strasse					10'917.75	
IR01186	Usterstrasse, Sanierung Glatzbrücke			150'000.00		835'883.79	
IR01187	Kriesbachstrasse, Sanierung Chriesbachbrücke					4'669.10	
IR01188	Passerelle Gockhauserstrasse, Ersatz			50'000.00		273.55	
IR01189	Freiraumgestaltung Bettli					38'117.70	
IR01191	Höglerstrasse, Obere Zelglistrasse bis Untere Geerenstrasse			65'000.00		111'391.25	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01192	Usterstrasse, Sonnenbergstrasse bis Im Schossacher, Velomassnahmen und Sanierung Strasse			350'000.00		6'922.10	
IR01243	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze - Strasse	25'000.00		25'000.00		3'895.40	
IR01280	Velohauptverbindung Hochbordstrasse bis Aufgang Stettbach Nord	50'000.00					
IR01281	Velostation Stettbach Nord	250'000.00					
IR01284	Usterstrasse, Schulhausstrasse bis Glattbrücke, Velomassnahmen	50'000.00		50'000.00		30'338.40	
IR01285	Usterstrasse, Glattbrücke bis Sonnenbergstrasse, Velomassnahmen	25'000.00		50'000.00		119'404.80	
IR01286	Alte Landstrasse, Sanierung SBB-Brücke	50'000.00		25'000.00		10'347.15	
IR01287	Oberdorfstrasse, Usterstrasse bis Alte Oberdorfstrasse	50'000.00		25'000.00			
IR01311	Ausbau Bahnhofunterführung Phase II	40'000.00		50'000.00			
IR01318	Birchlenstrasse, Abschnitt Kirchbachstrasse bis Meiershofstrasse -Strasse	250'000.00				15'832.55	
IR01319	Lindenbühlstrasse und Saatwiesenstrasse - Strasse			50'000.00			
IR01350	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2025 (10J)	100'000.00		100'000.00			
IR01351	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2025 (10J)	100'000.00		200'000.00			
IR01352	Zürichstrasse, Auenstrasse bis Birchlenstrasse (40J) Gockhauser-/RingstrKreuzung Gockhauser-/Ringstrasse			50'000.00			
IR01353	Bergstrasse, Wangenstrasse bis Alpenstrasse (40J)	50'000.00		25'000.00			
IR01354	Vogelquartier 2. Etappe, Meisenweg / Finkenweg / Zeisigweg / Neuweg (40J)	25'000.00		100'000.00			
IR01355	Föhrlweg, Kriesbachstrasse bis Kehrplatz (40J)	550'000.00		50'000.00			
IR01356	Föhrlibuckstrasse, Föhrlweg bis Gemeindegrenze (40J)	270'000.00		30'000.00			
IR01358	Wallisellenstrasse, Birchlenstrasse bis Bahnhofstrasse, Aufwertung GK (40J)	50'000.00		25'000.00			
IR01359	Wallisellenstrasse, Sanierung Glattsteg (40J)	25'000.00		50'000.00			
IR01360	Wallisellenstrasse, Sanierung Glattbrücke (40J)	25'000.00		50'000.00			
IR01410	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege 2026	800'000.00					
IR01414	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2026	100'000.00					
IR01415	Vogelquartier 1. Etappe, Untere Zelglistrasse / Kirchbachstrasse / Neuweg / Lerchenweg	50'000.00					

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01416	Oberdorfstrasse, Alte Oberdorfstrasse bis Eichstockweg	50'000.00					
IR01434	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2026	100'000.00					
506000	Mobilien	190'000.00					
IR01419	Unterhaltsdienste, Fahrzeuge, Ersatz (Sammelkonto) Ausführung 2026	190'000.00					
631000	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						46'682.05
IR01081	Chriesbachweg, Dietlikonstrasse bis Ueberlandstrasse, Verlegung Radwegroute Nr. 45						46'682.05
4620	Gewässerunterhalt und -verbauungen	500'000.00		675'000.00		184'973.99	
502000	Wasserbau	500'000.00		675'000.00		184'973.99	
IR00234	Revitalisierung Glatt, Sanierung Glattkanal Wasserrecht Nr.1			25'000.00		20'839.50	
IR00236	Sagentobelbach Schwemmholtzrechen					144'616.34	
IR01053	Chämmerbach, Abschnitt Gockhauserstrasse bis Herrenweg	50'000.00		50'000.00			
IR01138	Bachsanierungen 2024					10'194.50	
IR01140	Sagentobelbach, Hochwasserschutz durch Stettbach	250'000.00		300'000.00		8'642.90	
IR01211	Breitbach, Hochwasserschutz, Umsetzung aus Konzept gem IR00231	50'000.00		50'000.00		680.75	
IR01296	Chrebsschüsselbach Revitalisierung (Abschnitt Mückenkreisel bis Innovationspark)	50'000.00		150'000.00			
IR01376	Bachsanierungen 2025			100'000.00			
IR01428	Bachsanierungen 2026	100'000.00					
4700	Friedhof und Bestattungswesen	1'070'000.00		615'000.00		26'505.20	
504000	Hochbauten	1'000'000.00		550'000.00		26'505.20	
IR01317	Flachsachsanieung Friedhof (Dachschaden; gebundene Ausgaben)			550'000.00		26'505.20	
IR01383	Friedhof Dübendorf, Heizungserneuerung	600'000.00					
IR01396	Friedhofareal; Kanalsanierungen, Wassernutzung (Entwässerung und Bewässerungssystem)	100'000.00					
IR01397	Friedhof Dübendorf, Innere Umbauten	300'000.00					
506000	Mobilien	70'000.00		65'000.00			
IR01361	Friedhof, Ersatz Fahrzeuge/Geräte 2025 (8J)	70'000.00		65'000.00			
4900	Recycling und Entsorgung (vormals Abfall und Recycling)	460'000.00		800'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
504000	Hochbauten	300'000.00		500'000.00			
IR01294	Hauptsammelstelle, Überdachung mit Photovoltaik und Wassernutzung			500'000.00			
IR01427	Abfallbeseitigung, Hauptsammelstelle, Branddetektierung und Sprinkler	300'000.00					
506000	Mobilien	160'000.00		300'000.00			
IR01128	Abfall und Recycling, Ersatz Mercedes Sprinter	160'000.00					
IR01375	Abfall und Recycling, Ersatz Öki-Bus			300'000.00			
4910	Abwasserbeseitigung (Bau/Unterhalt Abwasserleitungsnetz, Kläranlage und Pumpstationen)	2'085'000.00	1'500'000.00	3'560'000.00	2'500'000.00	2'558'338.07	446'684.31
503000	Übrige Tiefbauten	2'085'000.00		3'560'000.00		2'558'338.07	
IR00129	Usterstrasse, Unterführung im Schossacher, Sanierung	100'000.00		215'000.00			
IR00179	Hermikonstrasse, Uster- bis Raubbühlstrasse, Erneuerung Kanalisation					203'915.28	
IR00181	Gockhauserstrasse, Ursprungstrasse - Sonnental,	50'000.00		50'000.00		1'561.47	
IR00209	Alte Gfennstrasse, Greifenseestrasse bis Frickenstrasse	10'000.00		240'000.00		166'404.95	
IR00212	Rotbuchstrasse, Zwinggartenstrasse bis Dietlikonstrasse					262'193.09	
IR00213	Alpenstrasse, Dietlikonstrasse bis Bürglistrasse	200'000.00		50'000.00		6'368.04	
IR00215	Grossackerstrasse, Gärtnerstrasse bis Rietwiesenstrasse	20'000.00		50'000.00			
IR00220	Kriesbachstrasse, Im Brand bis Gemeindegrenze Wallisellen			50'000.00			
IR00371	Werterhalt Abwasseranlagen ab 2023					80'938.76	
IR00375	Zustandserfassung Grundstückentwässerung ab 2022					-3'708.80	
IR00376	Zustandserfassung Grundstückentwässerung ab 2023					67'888.44	
IR00379	Im Langacker, Obere Zelglistrasse bis Kehrplatz					13'295.14	
IR00382	Bungertweg, Obere Zelglistrasse bis Im Langacker					320.58	
IR00384	Kunklerstrasse und Teil Immenhauserstrasse, Wangenstrasse bis Rechweg					2'505.40	
IR00386	Wilstrasse, Leepüntstrasse bis Fällandenstrasse	50'000.00		50'000.00		12'000.00	
IR01130	Werterhalt Abwasseranlagen 2024			50'000.00		459'811.49	
IR01131	Zustandserfassung Grundstückentwässerung 2024					29'251.81	
IR01133	Zwinggartenstrasse, Überland- bis Rotbuchstrasse - Sanierung Kanalisation	30'000.00		50'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01134	Ersatz Pumpwerk Gfenn					232'075.85	
IR01152	Grützenstrasse, Wilstrasse bis Schulhaus Grüze Kanalisation			400'000.00		282'835.57	
IR01153	Gärtnerstrasse, Ringwiesenstrasse bis Birchlenstrasse Kanalisation					274'199.20	
IR01154	Oskar-Bider-Strasse, Uster- bis Churfirstenstrasse Kanalisation			25'000.00		69'250.14	
IR01155	Oskar-Bider-Strasse, Überlandstrasse bis Rechweg Kanalisation			50'000.00			
IR01169	Frickenstrasse, Alte Gfennstrasse bis Höhenweg - Kanalisation					360.50	
IR01193	Kanalisationen, 2020-2025, GEP Ausführung 2022					15'551.55	
IR01196	Höglerstrasse, Obere Zelglistrasse bis Untere Geerenstrasse			200'000.00		213'071.60	
IR01197	Regenbecken Usterstrasse, Sanierung	100'000.00		750'000.00		52'543.49	
IR01233	Kanalisationen, 2020-2025, GEP Ausführung 2023					79'001.10	
IR01234	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze KANAL	10'000.00					
IR01235	PW Buen, Sanierung	140'000.00		140'000.00			
IR01253	Tichelrütistrasse, Obere Geerenstrasse bis Geerenackerstrasse KANAL			100'000.00		1'500.00	
IR01256	Kasernenstrasse, Dietlikonstrasse bis Platanenstrasse KANAL	25'000.00					
IR01289	Kanalisationen, 2020-2025, GEP Ausführung 2024					6'135.57	
IR01291	Usterstrasse, Schulhausstrasse bis Glattbrücke, Velomassnahmen	25'000.00		50'000.00			
IR01292	Usterstrasse, Glattbrücke bis Sonnenbergstrasse, Velomassnahmen					13'513.41	
IR01320	Birchlenstrasse, Abschnitt Kirchbachstrasse bis Meiershofstrasse -Kanal	50'000.00		10'000.00		15'554.44	
IR01363	Werterhalt Abwasseranlagen 2025			500'000.00			
IR01365	Kanalisationen, 2020-2025, GEP Ausführung 2025 (50J)			150'000.00			
IR01366	Zustandserfassung Grundstückentwässerung 2025			150'000.00			
IR01367	Pumpwerk Rebacher, Sanierung	150'000.00		40'000.00			
IR01368	Pumpwerk Zwinggarten, Sanierung	50'000.00		30'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01369	Pumpwerk Schossacher, Sanierung (Kanal Eigenwirtschaft Erneuerungsunterhalt, 20J)	30'000.00					
IR01371	Zürichstrasse, Auenstrasse bis Birchenstrasse (50J) und Gockhauser-/Ringstrasse Kreuzung Gockhauser-/Ringstrasse			50'000.00			
IR01372	Föhrlweg, Kriesbachstrasse bis Kehrplatz (50J)	100'000.00		50'000.00			
IR01373	Wallisellenstrasse, Birchenstrasse bis Bahnhofstrasse, Aufwertung GK (50J)			10'000.00			
IR01374	Oberdorfstrasse, Usterstrasse bis Alte Oberdorfstrasse (50J)			50'000.00			
IR01387	Bergstrasse, Wangenstrasse bis Alpenstrasse Kanal	50'000.00					
IR01421	Werterhalt Abwasseranlagen 2026	500'000.00					
IR01423	Kanalisationen, 2026-2031, GEP Massnahmen 2026	150'000.00					
IR01424	Zustandserfassung Grundstückentwässerung 2026	150'000.00					
IR01425	Regenüberlaufbecken Ueberlandstrasse, Sanierung	30'000.00					
IR01426	Föhrlibuckstrasse, Föhrlweg bs Gemeindegrenze - Kanal	15'000.00					
IR01433	Vogelquartier 1. Etappe, Kanal Untere Zelglistrasse / Kirchbachstrasse / Neuweg / Lerchenweg	50'000.00					
637000	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		1'500'000.00		2'500'000.00		446'684.31
IR01241	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2024						416'248.26
IR01250	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2023						30'436.05
IR01364	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2025				2'500'000.00		
IR01422	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2026		1'500'000.00				
5	SICHERHEIT	1'394'000.00		1'814'000.00		1'047'393.17	50'033.30
5000	Abteilung Sicherheit	60'000.00				66'288.60	
501000	Strassen und Verkehrswege	60'000.00				66'288.60	
IR01055	Langsamverkehrskonzept 2022 Fusswege					18'161.65	
IR01107	Langsamverkehrskonzept Velo 2021					18'958.45	
IR01108	Langsamverkehrskonzept Velo 2022					29'168.50	
IR01417	Ersatz Durchfahrtssperre Hochbordstrasse	60'000.00					
5100	Bevölkerungsschutz Dübendorf & Wangen-Brüttisellen	79'000.00		79'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506000	Mobilien	79'000.00		79'000.00			
IR01331	Ersatz Mannschaftstransporter BVS Bus 1 (8J)			79'000.00			
IR01332	Ersatz Mannschaftstransporter BVS Bus 2 (8J)	79'000.00					
5110	Schiesswesen	200'000.00		80'000.00		64'094.10	
504000	Hochbauten	200'000.00		80'000.00			
IR01244	Schützenhaus Werlen Sanierung Ersatz WC Anlagen			80'000.00			
IR01405	Schiesswesen: Ersatz elektronische Trefferanzeige (20J)	200'000.00					
506000	Mobilien					64'094.10	
IR01275	Schiesswesen: Ersatz 24 Scheiben (altershalber) Schützenhaus Werlen)					64'094.10	
5120	Feuerwehr Dübendorf & Wangen-Brüttisellen	280'000.00		605'000.00		107'595.47	
504000	Hochbauten	280'000.00		605'000.00		4'314.55	
IR01258	Flachdachsanierung Neugutstrasse 52/54 (Feuerwehrlokal) STWE						
IR01271	Umrüstung Beleuchtung im FW Lokal auf LED 2. Etappe					4'314.55	
IR01272	PV Anlage auf Dach FW Lokal (Neugutstrasse 52/54	125'000.00		425'000.00			
IR01329	Revision Atemschutzraum (20J)			100'000.00			
IR01330	Revision Technik / Möbilierung Rapportraum (20J)			80'000.00			
IR01400	Stadtfeuerwehr, Unterhalt Feuerwehrgebäude 2026	80'000.00					
IR01401	Stadtfeuerwehr: Ersatz Bodenbeläge Fahrzeughalle	75'000.00					
506000	Mobilien					103'280.92	
IR00035	Feuerwehr Ersatzbeschaffung Fahrzeuge TLF					-4'069.30	
IR01095	Ersatz Öl/Wasser Fahrzeug - Feuerwehr					14'631.30	
IR01174	Bekleidung Feuerwehr in 3 Etappen					0.02	
IR01270	Schlauchwaschanlage im FW Depot					56'423.65	
IR01306	Feuerwehr Dübendorf - Wangen-Brüttisellen - Anschaffung Bekleidung 2023 2. Etappe					36'295.25	
5200	Stadtpolizei	775'000.00		1'050'000.00		802'487.55	50'033.30
504000	Hochbauten	600'000.00		1'000'000.00		560'430.05	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01216	Sanierung/Erneuerung Polizeigebäude/Scheune/Garagen	600'000.00		800'000.00			
IR01312	Mieterausbau Neugutstrasse 52/54 Stadtpolizei und Betriebsamt			200'000.00		560'430.05	
506000	Mobilien	175'000.00		50'000.00		242'057.50	
IR01217	Stadtpolizei Ersatzanschaffung semistationäre Messanlage					242'057.50	
IR01328	Notstromaggregat Stadtpolizei (8J)			50'000.00			
IR01399	Stadtpolizei, 2 Patrouillenfahrzeuge DW 2 (Zivilfahrzeug)	110'000.00					
IR01435	Stadtpolizei, Ersatzanschaffung Videoturm	65'000.00					
632000	Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						50'033.30
IR01217	Stadtpolizei Ersatzanschaffung semistationäre Messanlage						50'033.30
5400	Betriebungskreis Dübendorf (Dübendorf und Wangen-Brüttisellen)					6'927.45	
504000	Hochbauten					6'927.45	
IR01312	Mieterausbau Neugutstrasse 52/54 Stadtpolizei und Betriebsamt					6'927.45	
6	SOZIALES	1'155'000.00		1'465'000.00		10'974'067.46	
6060	Asylkoordination	100'000.00					
504000	Hochbauten	100'000.00					
IR01323	Asylzentrum (nur Gebäude) Investitionspriorisierung	100'000.00					
6150	Spital Uster					9'696'000.00	
554000	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen					9'696'000.00	
IR01305	Nachliberierung Aktienkapital Spital Uster					9'696'000.00	
6600	Sozialversicherungen	80'000.00					
520000	Software	80'000.00					
IR01394	Ablösung ZusCalc durch ZLPro	80'000.00					
6900	Infrastruktur und Verwaltung Alterszentrum	975'000.00		1'465'000.00		1'278'067.46	
504000	Hochbauten	850'000.00		1'370'000.00		1'218'154.36	
IR00088	Erweiterung Alters- und Spitexzentrum Dübendorf, Etappe 1	100'000.00				100'073.46	
IR00089	Weiterentwicklung Campus IMWIL (diverse Grundstücke)	270'000.00		300'000.00			
IR01178	Ersatz Wärmezeugnisse Haus E und B / Ersatz Gaskessel					1'044'415.50	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01277	ASZ IMWIL: Ersatz Liftsteuerung Personenlifte Haus C (Dublex Anlage)					71'159.45	
IR01278	ASZ IMWIL: Ausbau Photovoltaik			400'000.00			
IR01303	ASZ IMWIL: Alterswohnungen Haus E; Sanierung oder Neubau	300'000.00		300'000.00			
IR01324	ASZ IMWIL Dachsanierung Haus E (20J)			290'000.00		2'505.95	
IR01346	ASZ IMWIL Universelle Gebäude Verkabelung (20J)			80'000.00			
IR01407	ASZ: Neue Küchen Mietwohnungen Meiershofstrasse	180'000.00					
506000	Möbilien	125'000.00		95'000.00		59'913.10	
IR01232	Ersatz Server und Anpassung Soft- und Hardware / Backupserver mit LTO Bandlaufwerk					59'913.10	
IR01345	ASZ IMWIL: Ersatz Bewohnerbus (8J)			95'000.00			
IR01408	ASZ: Rational Steamer Multifunktions-Kochsystem	70'000.00					
IR01409	ASZ IMWIL: Steckbeckenspülmaschine PWG	55'000.00					
7	BILDUNG	24'869'000.00		9'604'000.00		11'205'138.65	
7100	Schulliegenschaften und -Anlagen	781'000.00		4'124'000.00		8'730'866.75	
504000	Hochbauten	470'000.00		3'550'000.00		7'833'399.65	
IR01026	Primarschule, Temporärer Schulraum Zentrumsnähe Sonnenberg			3'000'000.00		-63'904.00	
IR01159	Three Point Sporthalle					1'462'812.40	
IR01163	Div. Schulhäuser - Bauliche Massnahmen aufgrund gesetzlicher Vorgaben					5'412.70	
IR01165	Kauf STWG "Three Point"					6'387'126.80	
IR01166	Three Point Ausbau Schulraum					12'977.85	
IR01223	Krippe/Hort Zwinggarten, Balkon- und Terrassensanierung (Wassereinbruch)					28'973.90	
IR01333	Kindergarten Zelglistrasse, Instandsetzungsarbeiten (20J)			120'000.00			
IR01334	Ersatzmassnahmen für quecksilberhaltige Leuchtstoffmittel (20J)	50'000.00		100'000.00			
IR01335	Raumoptimierungen bei Schulliegenschaften (20J)			150'000.00			
IR01336	Zusätzliche Arbeitsplätze Primarschule (33J)	70'000.00		80'000.00			
IR01338	Fluchtweg- und Feuerwehreinsatzpläne, Gebäudekontrollhefte (20J)	50'000.00		100'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01403	PS: Instandsetzung von Spielplätzen und Spielgeräten, Anpassungen an Neue gesetzliche Bestimmungen (Absturzsicherungen)	150'000.00					
IR01404	PS: Raumoptimierungen bei Schulliegenschaften (20J)	150'000.00					
506000	Mobilien	311'000.00		574'000.00		897'467.10	
IR01167	Three Point Mobiliar Schulraum			249'000.00		748'458.15	
IR01168	Three Point Mobiliar Sporthalle					79'613.65	
IR01177	Turngeräte: Ersatz für beanstandete Turn- und Sportgeräte					4'289.35	
IR01227	Parkplatzbewirtschaftung Primarschule Dübendorf	50'000.00					
IR01309	Umrüstung Signaltonanlage für Sprachdurchsagen u externer Zugriff					65'105.95	
IR01337	Videoüberwachungsanlagen auf Schulliegenschaften	50'000.00		100'000.00			
IR01341	Schulergänzende Betreuung, Transportfahrzeuge Ausl. Mahlzeiten			150'000.00			
IR01342	Ersatz der Serverinfrastrukturen	75'000.00		75'000.00			
IR01386	Primarschule: Anschaffung von Lautsprechern für die Alarmierung	136'000.00					
7101	Schulliegenschaften und -Anlagen Birchlen	18'000'000.00		4'000'000.00		1'907'274.75	
504000	Hochbauten	18'000'000.00		4'000'000.00		1'907'274.75	
IR00311	Schulanlage Birchlen: Neubau - Planungskredit					8'637.75	
IR01316	Neubau Birchlen Bauphase	18'000'000.00		4'000'000.00		1'898'637.00	
7103	Schulliegenschaften und -Anlagen Dorf	150'000.00		25'000.00		67'654.85	
504000	Hochbauten	150'000.00		25'000.00		67'654.85	
IR00041	Schulanlage Dorf, Gesamtsanierung	150'000.00					
IR01273	Schulanlage Dorf, Instandsetzung und Remechanisierung (Restaurierung) Turmuhr			25'000.00		67'654.85	
7104	Schulliegenschaften und -Anlagen Högler			100'000.00			
504000	Hochbauten			100'000.00			
IR01021	Schulhaus Högler, Planung Gesamtsanierung Högler, PV-Anlagen und Geräteraum			100'000.00			
7105	Schulliegenschaften und -Anlagen Sonnenberg	4'500'000.00				417'406.00	
504000	Hochbauten	4'500'000.00				382'748.60	

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01026	Primarschule, Temporärer Schulraum Zentrumsnähe Sonnenberg	4'500'000.00				246'846.85	
IR01274	Instandsetzung von Spielplätzen und Spielgeräten, Anpassungen an Neue gesetzliche Bestimmungen (Absturzsicherungen)					100'963.90	
IR01314	Mobiliar und Raumanpassung Neue 1. Klasse Sonnenberg					34'937.85	
506000	Mobilien					34'657.40	
IR01314	Mobiliar und Raumanpassung Neue 1. Klasse Sonnenberg					34'657.40	
7107	Schulliegenschaften und -Anlagen Gockhausen	938'000.00		900'000.00		14'549.90	
504000	Hochbauten	938'000.00		900'000.00		14'549.90	
IR00042	Schulhaus Gockhausen, Erneuerung und Erweiterung (Dachgeschoss)			900'000.00		14'166.15	
IR01381	Schulhaus Gockhausen: Projektierungskredit Sanierung und Erweiterung	550'000.00				383.75	
IR01385	Schulhaus Gockhausen: Anschaffung von Container für ein Provisorium für die Betreuung, Verschiebung, Montage und Install	388'000.00					
7109	Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck NUR PS			150'000.00		80'979.05	
504000	Hochbauten			150'000.00		11'603.60	
IR01225	Schulhaus Stägenbuck, Primarschule, Schulleiterbüro					11'603.60	
IR01339	Stägenbuck: Erweiterung Spielplatz (20J)			150'000.00			
506000	Mobilien					69'375.45	
IR01226	Schulanlage Stägenbuck, Videoüberwachung					69'375.45	
7111	Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck PS/SEK	500'000.00		75'000.00		-13'592.65	
504000	Hochbauten	500'000.00		50'000.00		-13'592.65	
IR00058	Schulanlage Stägenbuck, Teilsanierung und Teilneubau	500'000.00		50'000.00		8'229.60	
IR01239	Stägenbuck: Dringende bauliche Massnahmen zur Betonsanierung der Schulanlage					-21'822.25	
506000	Mobilien			25'000.00			
IR01226	Schulanlage Stägenbuck, Videoüberwachung			25'000.00			
7200	Schulbetrieb			230'000.00			
506000	Mobilien			230'000.00			

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01069	IT Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung der Primarschule Dübendorf			80'000.00			
IR01340	IT Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung der Primarschule Dübendorf (4J)			150'000.00			
		66'450'000.00	1'500'000.00	40'999'000.00	2'500'000.00	40'156'410.60	622'399.66
Nettoinvestition			64'950'000.00		38'499'000.00		39'534'010.94
		66'450'000.00	66'450'000.00	40'999'000.00	40'999'000.00	40'156'410.60	40'156'410.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'976'031.95	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	2'976'031.95	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00		0.00		2'976'031.95
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	2'976'031.95	2'976'031.95

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten IR FV		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700000	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		9'239.25	
704000	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		2'966'792.70	
709000	Investitionen in übrige Sachanlagen	0.00		0.00		0.00	
720000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken	0.00		0.00		0.00	
720100	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Grundstücken (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
724000	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden	0.00		0.00			
724100	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Gebäuden (nicht liquiditätswirksam)	0.00		0.00		0.00	
754000	Übertragung von Gebäuden aus dem VV	0.00		0.00		0.00	
770000	Übertragung von real. Gewinnen aus Grundstücken in die ER	0.00		0.00		0.00	
774000	Übertragung von real. Gewinnen aus Gebäuden in die ER	0.00		0.00		0.00	
800000	Verkauf von Grundstücken		0.00		0.00		0.00
804000	Verkauf von Gebäuden		0.00		0.00		0.00
824000	Beiträge Dritter für Gebäude		0.00		0.00		0.00
850000	Übertragung von Grundstücken ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
854000	Übertragung von Gebäuden ins Verwaltungsvermögen		0.00		0.00		0.00
870000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Grundstücken in die ER		0.00		0.00		0.00
874000	Übertragung von realisierten Verlusten aus Gebäuden in die ER		0.00		0.00		0.00
...							
799000	Abgang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00
899000	Zugang Sachanlagen FV	0.00		0.00		2'976'031.95	
Nettoinvestition		0.00	0.00	0.00	0.00	2'976'031.95	

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	12'285'100.00	11'915'600.00	11'300'663.03
Wertberichtigungen Darlehen	364x	1'000.00	0.00	2'080.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	102'900.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	666'600.00	647'100.00	664'113.54
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		12'952'700.00	12'562'700.00	12'069'756.57

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	33'000	32'500	32'469		
Steuerfuss	75%	78%	78%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'020	3'678	3'518		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad				> 100 %	ideal
	22%	16%	114%	80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil				0 - 4 %	gut
	0%	0%	0%	4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient				< 100 %	gut
	-90%	-90%	-100%	100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner				< 0 Fr.	Nettovermögen
	-1'333	-2'054	-2'782	1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung