

Stadt Dübendorf

8600 Dübendorf

Budget 2027

Ablieferung an Stadtrat	4. September 2026
Abnahmebeschluss Stadtrat	17. September 2026
Ablieferung an Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	21. September 2026
Abnahmebeschluss Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission	23. November 2026
Abnahmebeschluss Gemeinderat	7. Dezember 2026
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	45
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	-
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	118
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	137
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	139
14	Finanzkennzahlen	140
15	Funktionale Gliederungen - Detaillierte Erfolgsrechnung und Investitionsrechnung	-

Kontakt
Stadt Dübendorf
Usterstrasse 2
8600 Dübendorf

Finanzvorstand	Adrian Ineichen
Leiterin Finanzen	Doris Meyer
Telefon	044 801 69 64
E-Mail	doris.meyer@duebendorf.ch

Budget 2027

Die Budgetierung 2027 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 252,58 Mio. Franken und einem Gesamtertrag von 248,11 Mio. Franken einen Aufwandüberschuss von 4,47 Mio. Franken 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 2027 den Steuerfuss auf 75% zu belassen. 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 2026 prognostiziert einen Ertragsüberschuss von 25,94 Mio. Franken anstelle des budgetierten Ertragsüberschusses von Fr. 4'000.00, was eine Ergebnisverbesserung von 25,93 Mio. Franken bedeutet. Dieses Ergebnis resultiert primär aus einer höheren Prognose der Steuereinnahmen um 23,60 Mio. Franken und einem um 2,59 Mio. Franken höherem Finanzertrag. Der höhere Transferaufwand (2,35 Mio. Franken) wird nur teilweise durch einen höheren Transferertrag (0,53 Mio. Franken) kompensiert. Der Personalaufwand ist um 1,11 Mio. Franken tiefer, die Entgelte sind um 0,23 Mio. Franken höher und der Sach- und übriger Betriebsaufwand um 0,22 Mio. Franken höher eingestellt.

Budget 2026 - Ertragsüberschuss in Mio. Franken		**-0.004**
Steuern	Grundstückgewinnsteuern um -20,00 Mio. Franken höher, Steuereinnahmen der natürlichen Personen -0,50 Mio. Franken höher, Steuereinahmen der juristischen Personen um -3,11 Mio. Franken höher	-23.60
Soziales	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege Spitex 1,19, Sozialhilfe 0,6, Asylkoordination 0,46, Berufsbeistandschaft 0,26, Abteilung Soziales (Sozialbehörde, -kommission, etc,) -0,2, Eingliederung Langzeitarbeitslose -0,14 (alle in Mio. Franken)	2.73
Primarschule	Sach- und übriger Betriebsaufwand 0,35, Personalaufwand 0,33, Transferaufwand 0,18, Transferertrag -0,12, Entgelte 0,1 (alle in Mio. Franken)	0.84
ASZ IMWIL	Personalaufwand -0,53, Entgelte -0,42, Transferertrag -0,29, Sach- und übriger Betriebsaufwand 0,17 (alle in Mio. Franken)	-1.12
übrige Abweichungen	davon Ertrag Baurechtszins: -1,83 Mio. Franken höher	-4.78
Hochrechnung 2026 - Ertragsüberschuss in Mio. Franken		**-25.94**

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 2027 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 Restatements 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 2026 – 2030. Da die Investitionsplanung immer mit Unsicherheiten behaftet ist, wird es auch in Zukunft Abweichungen zum Budget und der Hochrechnung geben.

Ressourcenzuschuss

Der kantonale Ressourcenzuschuss basiert auf den Steuerzahlen des Vor-Vorjahres. Im Jahr 2027 wird die Stadt Dübendorf gemäss den provisorischen Berechnungen des Gemeindeamtes keinen Ressourcenzuschuss erhalten, da die relative Steuerkraft im Jahr 2025 gestiegen ist. Im Finanzplan 2027 wurden dagegen 8 Mio. Franken erwartet. Der Wegfall des Ressourcenzuschusses ist einer der Haupttreiber für das erwartete Budgetdefizit 2027. Im Vorjahr waren 15,09 Mio. Franken budgetiert. In der Erfolgsrechnung 2025 wurden 8,29 Mio. Franken an Ressourcenzuschuss verbucht.

Entwicklung Aufwand

Der Aufwand steigt im Budget 2027 gegenüber dem Budget 2026 um 4,75 Mio. Franken von 247,83 Mio. Franken auf 252,58 Mio. Franken an. Der Personalaufwand steigt um 2,96 Mio. Franken, der Sach- und Betriebsaufwand um 2,41 Mio. Franken und der Transferaufwand um 2,75 Mio. Franken. Nachdem im Budget 2027 aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses keine Vorfinanzierung eingestellt werden konnte, nimmt der ausserordentliche Aufwand gegenüber dem letzten Budget um 3,07 Mio. ab.

Entwicklung Aufwand		Budget 2027 in Mio. Fr.	Budget 2026 in Mio. Fr.	Diff. in Mio. Fr.	Erläuterungen der Abweichungen Budget 2027 vs Budget 2026
30	Personalaufwand	90.58	87.62	2.96	davon Alters- und Spitexzentrum 0,82, Primarschule 0,73, Sicherheit 0,6, Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde 0,27, Gesellschaft 0,25 (alle in Mio. Franken)
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	39.96	37.55	2.41	Sicherheit 0,46, Stadtschreiber / Geschäftsleiter / Behördendienste 0,43, Primarschule 0,33, Informatikdienste 0,31, Alters- und Spitexzentrum 0,27, Soziales (ohne KESB und ASZ) 0,19, Abfall- und Abwasserbeseitigung 0,17, Tiefbau 0,14, Hochbau 0,13 (alle in Mio. Franken)
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12.08	12.29	-0.21	gemäss Anlagenbuchhaltung in FIS und Investitionsplanung 2026 - 2030
34	Finanzaufwand	0.90	0.61	0.29	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00	
36	Transferaufwand	105.18	102.42	2.75	Soziales (ohne KESB und ASZ) 5,37, Ressourcenzuschuss -3,48, Abfall- und Abwasserbeseitigung 0,35, Primarschule 0,27, Stadtschreiber / Geschäftsleiter / Behördendienste 0,15 (alle in Mio. Franken)
37	Durchlaufende Beiträge	0.15	0.15	0.00	Schutzraumbauten
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	3.07	-3.07	Keine Vorfinanzierung aufgrund des budgetierten Aufwandüberschusses
39	Interne Verrechnungen	3.75	4.13	-0.39	
	Total	**252.58**	**247.83**	**4.75**	

Entwicklung Ertrag

Die Erträge nehmen um 0,28 Mio. Franken von 247,84 Mio. Franken im Vorjahr auf 248,11 Mio. Franken zu. Die grössten Veränderungen zeigen sich beim Transferertrag und beim Fiskalertrag. Der um 18,58 Mio. Franken tiefere Ressourcenzuschuss trägt zu einem insgesamt 15,95 Mio. Franken tieferen Transferertrag bei. Der höhere Fiskalertrag ist u.a. verursacht durch höhere Grundstückgewinnsteuern, welche mit 21,00 Mio. im Budget eingestellt sind, ein Plus von 3,00 Mio. Franken gegenüber dem Vorjahresbudget. Der ordentliche Steuerertrag des Rechnungsjahrs steigt um 2,63 Mio. Franken auf 75,00 Mio. Franken.

Entwicklung Ertrag		Budget 2027 in Mio. Fr.	Budget 2026 in Mio. Fr.	Differenz in Mio. Fr.	Erläuterungen der Abweichungen Budget 2027 vs Budget 2026
40	Fiskalertrag	129.86	119.12	10.73	Der budgetierte 100%ige Steuerertrag Rechnungsjahr beträgt 100,00 Mio. Franken. Der resultierende Steuerertrag (ordentlicher Steuerertrag Rechnungsjahr) beläuft sich mit dem Steuersatz von 75% auf 75,00 Mio. Franken (+2,63 Mio. Franken). Die Grundstückgewinnsteuern sind mit 21,0 Mio. Franken 3,0 Mio. höher budgetiert.
41	Regalien und Konzessionen	0.06	0.06	0.00	
42	Entgelte	48.98	47.46	1.52	Alters- und Spitexzentrum 0,52, Abfall- und Abwasserbeseitigung 0,43, Sicherheit 0,35, Primarschule 0,17, Hochbau 0,14, (alle in Mio. Franken)
43	Verschiedene Erträge	0.04	0.04	0.00	
44	Finanzertrag	9.82	5.67	4.15	Liegenschaftenertrag Finanzvermögen 4,07 Mio. Franken (Baurechte, Pacht- und Mietzinse FV)
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	1.83	1.62	0.21	Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Abfall & Abwasser
46	Transferertrag	53.00	68.95	-15.95	Ressourcenzuschuss -18,58, Soziales (ohne KESB und ASZ) 1,9, Alters- und Spitexzentrum 0,54, Abteilung Steuern 0,29, Finanzen übriges (ohne Abschreibungen, Kapitaldienst, Ressourcenausgleich) 0,18 (alle in Mio. Franken).
47	Durchlaufende Beiträge	0.15	0.15	0.00	Schutzraumbauten
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.63	0.63	0.00	
49	Interne Verrechnungen	3.75	4.13	-0.39	
	Total	**248.11**	**247.84**	**0.28**	

Wichtigste Abweichungen Budget 2027 versus Budget 2026

Der Bereich Soziales weist einen Anstieg des Nettoaufwandes um 3,87 Mio. Franken aus, wobei 5,37 Mio. Franken durch höheren Transferaufwand und 0,19 Mio. Franken durch höheren Sach- und übriger Betriebsaufwand verursacht sind, teilweise kompensiert durch einen höheren Transferertrag (1,57 Mio. Franken). Der Nettoaufwand der Primarschule steigt (abgesehen von der Vorfinanzierung) um 1,13 Mio. Franken, wobei 0,73 Mio. Franken beim

Personalaufwand, 0,27 Mio. Franken beim Transferaufwand und 0,33 Mio. Franken beim Sach- und übriger Betriebsaufwand anfallen, teilweise kompensiert durch 0,17 Mio. Franken höhere Entgelte.

Investitionsrechnung

Die budgetierten Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen belaufen sich im Budget 2027 auf 67,89 Mio. Franken (Vorjahr 64,83 Mio. Franken). Nach Ausklammerung der Investitionen in den Spezialfinanzierungsbereichen (Abwasser 1,55 Mio. Franken, Abfall 0,55 Mio. Franken) verbleiben für das Politische Gut 65,79 Mio. Franken (Vorjahr 63,78 Mio. Franken). Davon sind 28,98 Mio. Franken für die Bildung (davon 22,00 Mio. Franken für die Schulanlage Birchlen), 20,00 Mio. Franken für das Hallenbad Oberdorf und 7,26 Mio. Franken für den Bereich Verkehr vorgesehen.

Selbstfinanzierungsgrad

Der angestrebte Selbstfinanzierungsgrad von 100% wird aufgrund der im Jahr 2027 geplanten Investitionen von 67,89 Mio. Franken mit voraussichtlich 8.5% für den gesamten Haushalt nicht erreicht.

Eigenkapital

Das zweckfreie Eigenkapital der Stadt Dübendorf beträgt per 31.12.2025 346,00 Mio. Franken. Aufgrund des prognostizierten Ertragsüberschusses in der Hochrechnung 2026 von 25,94 Mio. Franken und dem budgetierten Aufwandüberschuss im Budget 2027 von 4,47 Mio. Franken wird das zweckfreie Eigenkapital per 31.12.2027 voraussichtlich circa 367,47 Mio. Franken betragen.

Verschuldung / Cash Management

Der Finanzierungsfehlbetrag im Budget 2027 beläuft sich auf 62,09 Mio. Franken. Es kann damit gerechnet werden, dass für die im Jahr 2027 anfallenden Investitionen genügend Liquidität zur Verfügung steht. Per Ende 2027 ist die Stadt Dübendorf faktisch schuldenfrei. Aufgrund des weiterhin tiefen Zinsniveaus muss mit tiefem Zinsertrag auf dem angelegten Vermögen gerechnet werden.

Allgemeine Bemerkungen

Der Stadtrat hat im Zuge dieses Budgetprozesses das Investitionsprogramm zum dritten 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 2027 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 anhaltenden geopolitischen Spannungen und die damit verbundenen Unsicherheiten für die Weltwirtschaft, deren kurz- und mittelfristige Auswirkungen auf den Finanzhaushalt der Stadt Dübendorf weiterhin nur schwer abschätzbar sind. Die Schweizerische Nationalbank (SNB) hält in ihrer jüngsten geldpolitischen Lagebeurteilung vom Juni 2026 fest, dass die Schweizer Wirtschaft im Jahr 2026 voraussichtlich um rund 1 % und im Jahr 2027 um rund 1,5 % wachsen wird.

Die Inflation dürfte über den gesamten Prognosezeitraum im Bereich der Preisstabilität liegen. Den Leitzins beliess die SNB unverändert bei 0 %, da sie die aktuelle geldpolitische Ausrichtung als angemessen beurteilt. Die Weltwirtschaft dürfte ihr moderates Wachstum fortsetzen. Der Ausblick für die kommenden Quartale bleibt jedoch aufgrund geopolitischer Konflikte, erhöhter Unsicherheiten im internationalen Handelsumfeld sowie der angespannten Lage im Nahen Osten eingetrübt. Die Unsicherheit hinsichtlich der weiteren Entwicklung der Weltwirtschaft bleibt hoch. Anhaltend steigende öffentlichen Verschuldung grosser Volkswirtschaften schränken deren fiskalpolitische Spielräume ein. Gleichzeitig liegt die Inflation in grösseren Ländern weiterhin über dem Zielband, weshalb es zu Zinserhöhungen kommen könnte. Die Wirtschaftsaussichten für die Schweiz bleiben insgesamt verhalten positiv. Für die Agglomeration Zürich sind die Perspektiven aufgrund ihrer breit diversifizierten Wirtschaftsstruktur weiterhin vergleichsweise robust. Im Juli stieg die Zahl der Arbeitslosen im Kanton Zürich saisonbereinigt an. Andererseits lag auch die Zahl der offenen Stellen höher als im Vorjahresmonat. Entwicklungen im Ausland stellen jedoch nach wie vor das Hauptrisiko für die Schweizer Wirtschaft dar. Das Staatssekretariat für Wirtschaft (SECO) geht in seiner Konjunkturprognose vom Sommer 2026 davon aus, dass die Schweizer Wirtschaft im Jahr 2026 unterdurchschnittlich wachsen wird. Die Binnennachfrage dürfte die Konjunktur weiterhin stützen, während die Exportwirtschaft unter dem anspruchsvollen internationalen Umfeld leidet. Gemäss SECO dominieren die Abwärtsrisiken weiterhin gegenüber den Aufwärtspotenzialen. Risiken bestehen insbesondere im Zusammenhang mit geopolitischen Konflikten, der Entwicklung der Energiepreise, möglichen Korrekturen an den Finanz- und Immobilienmärkten sowie einer erneuten Aufwertung des Schweizer Frankens.

Aus dem Vorgenannten bleiben insbesondere die Prognosen betreffend die Einkommenssteuern der juristischen Personen weiterhin unsicher. Die Prognose der Grundstückgewinnsteuern ist ebenfalls mit Unsicherheit behaftet. Insgesamt bleibt die Entwicklung der Steuererträge stark von der weiteren konjunkturellen Entwicklung im In- und Ausland sowie der Situation am Immobilienmarkt abhängig. 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 2027 auf einzelne Sparmassnahmen beschränkt:

- 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.
- Die stets wachsenden Aufgaben der öffentlichen Hand, getrieben von Beschlüssen von Bund und Kanton, 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.
- Der Stadtrat setzt sich für eine attraktives Dübendorf als Arbeits- und Lebensort ein und setzt dazu gesunde finanzpolitische Leitplanken. Der Stadtrat verfolgt die finanzielle Entwicklung sorgfältig, lotet stetig Optimierungspotenzial aus und priorisiert Ausgaben. Falls sich eine nicht nachhaltige Entwicklung materialisiert, wird der Stadtrat geeignete Massnahmen prüfen.

Die Kostenentwicklung muss aber im Hinblick auf die Budgetjahre 2028 und 2029 generell wieder klar gebremst werden und es sind rechtzeitig Gegenmassnahmen zu treffen, dies auch im Sinne des Hinterfragens von Leistungen und Strukturen. Es gilt auch weiterhin, die wirtschaftlichen Entwicklungen zu überwachen und wenn nötig, rechtzeitig gegebenenfalls erforderliche Massnahmen einzuleiten.

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	252'584'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	248'114'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-4'469'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	69'390'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**67'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**100'000'000**
Steuerfuss			**75%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

2 Der Stadtrat beantragt dem Gemeinderat, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Dübendorf zu genehmigen und den Steuerfuss auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 17. September 2026

Stadtrat Dübendorf

André Ingold
Stadtpräsident

Mathias Vogt
Stadtschreiber

1 Die Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Dübendorf in der vom Stadtrat am 17. September 2026 beschlossenen Fassung geprüft.

Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	252'584'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	248'114'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-4'469'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	69'390'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**67'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**100'000'000.00**
Steuerfuss			**75%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

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 2027 der Politischen Gemeinde Dübendorf mit folgenden Änderungen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8600 Dübendorf, 23. November 2026

Geschäfts- und Rechnungsprüfungskommission Stadt Dübendorf

Thomas Maier
Präsident

Friederike Häfeli
Gemeinderatssekretärin

1 Der Stadtrat beantragte das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Dübendorf mit folgenden Eckdaten:

Erfolgsrechnung	**Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)**	**Fr.**	**-4'469'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	**Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen**	**Fr.**	**67'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	**Nettoinvestitionen Finanzvermögen**	**Fr.**	**-**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)		**Fr.**	**100'000'000.00**
Steuerfuss			**75%**

2 Der Gemeinderat beschliesst folgende Änderungen:

3 Der Gemeinderat genehmigt das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Dübendorf am 07. Dezember 2026 unter Berücksichtigung der vorgenommenen Änderungen. Das Budget weist neu folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	252'584'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	248'114'500.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-4'469'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	69'390'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'500'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**67'890'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-

Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100%)	**Fr.**	**100'000'000.00**

Steuerfuss **75%**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

4 Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Dübendorf für das Jahr 2027 wird auf 75% (Vorjahr 75%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8600 Dübendorf, 07. Dezember 2026

Gemeinderat Stadt Dübendorf

Julian Andrea Croci
Präsident

Friederike Häfeli
Gemeinderatssekretärin

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	252'584'100.00	247'833'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	173'114'500.00	175'462'700.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-79'469'600.00**	**-72'371'000.00**

Steuerertrag und Steuerfuss

	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**100'000'000.00**	**96'500'000.00**
Steuerfuss	**75%**	**75%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
400000 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	54'647'000.00	56'078'000.00
400100 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	5'326'000.00	5'609'000.00
401000 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	13'173'000.00	8'758'000.00
401100 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	1'854'000.00	1'930'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**75'000'000.00**	**72'375'000.00**

		Budget 2027	Budget 2026
Steuerertrag Rechnungsjahr		**75'000'000.00**	**72'375'000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-4'469'600.00**	**4'000.00**

Finanzierung

		Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	0.00		-
-	Aufwandüberschuss	4'469'600.00	4'469'600.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	1'781'800.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	12'735'700.00	12'249'800.00	485'900.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	2'465'700.00	683'900.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**5'800'400.00**	**7'096'300.00**	**-1'295'900.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	67'890'000.00	65'790'000.00	2'100'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-62'089'600.00**	**-58'693'700.00**	**-3'395'900.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**8.5%**	**11%**	**-62%**

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 2027	Abfallwirtschaft Budget 2027
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	1'724'600.00	57'200.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	394'100.00	91'800.00
-	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	**-1'330'500.00**	**34'600.00**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'550'000.00	550'000.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-2'880'500.00**	**-515'400.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-86%**	**6%**

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	**-4'469'600.00**

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 (+)	**-4'469'600.00**
Abschreibungen allgemeiner Haushalt		12'248'800.00
3% vom Steuerertrag Rechnungsjahr		2'250'000.00
Total zulässiger Aufwandüberschuss		**14'498'800.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen		3893.xx	0.00
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.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	BU 2026	BU 2027	2028	Ø
72%	67%	59%	63%	64%	66%	73%	66%	73%		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 %.

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	BU 2026	BU 2027	2028	Ø
-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-2%	-1%	-2%	-3%		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.

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

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

Gestufter Erfolgsausweis

		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
	Betrieblicher Aufwand	**247'940'200.00**	**240'024'400.00**	**229'242'769.25**
30	Personalaufwand	90'578'500.00	87'617'300.00	80'259'087.74
31	Sach- und übriger Aufwand	39'956'700.00	37'551'000.00	35'661'043.94
33	Abschreibungen	12'079'700.00	12'285'100.00	13'011'833.07
35	Einlagen	0.00	0.00	314'031.10
36	Transferaufwand	105'175'300.00	102'421'000.00	99'924'573.40
37	Durchlaufende Beiträge	150'000.00	150'000.00	72'200.00
	Betrieblicher Ertrag	**233'920'600.00**	**237'406'600.00**	**263'668'627.72**
40	Fiskalertrag	129'855'900.00	119'124'400.00	146'302'778.42
41	Regalien und Kozessionen	55'000.00	55'000.00	36'980.90
42	Entgelte	48'984'000.00	47'459'900.00	49'029'911.91
43	Verschiedene Erträge	42'300.00	40'300.00	839'346.00
45	Entnahmen Fonds	1'834'300.00	1'623'300.00	1'017'668.91
46	Transferertrag	52'999'100.00	68'953'700.00	66'369'741.58
47	Durchlaufende Beiträge	150'000.00	150'000.00	72'200.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-14'019'600.00**	**-2'617'800.00**	**34'425'858.47**
34	Finanzaufwand	897'400.00	605'500.00	682'059.04
44	Finanzertrag	9'816'000.00	5'665'900.00	38'302'470.97
	Ergebnis aus Finanzierung	**8'918'600.00**	**5'060'400.00**	**37'620'411.93**
	Operatives Ergebnis	**-5'101'000.00**	**2'442'600.00**	**72'046'270.40**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	3'070'000.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	631'400.00	631'400.00	631'400.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**631'400.00**	**-2'438'600.00**	**631'400.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-4'469'600.00**	**4'000.00**	**72'677'670.40**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	3'746'500.00	4'133'800.00	3'577'572.03
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	3'746'500.00	4'133'800.00	3'577'572.03
	Total Aufwand	252'584'100.00	247'833'700.00	233'502'400.32
	Total Ertrag	248'114'500.00	247'837'700.00	306'180'070.72

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	67'640'000.00	64'419'000.00	25'225'299.59
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	1'470'000.00	1'231'000.00	136'967.35
54	Darlehen	0.00	395'000.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	280'000.00	280'000.00	280'000.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**69'390'000.00**	**66'325'000.00**	**25'642'266.94**
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	1'500'000.00	2'305'167.94
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**	**1'500'000.00**	**2'305'167.94**
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	69'390'000.00	66'325'000.00	25'642'266.94
	Total Investitionseinnahmen	1'500'000.00	1'500'000.00	2'305'167.94
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-67'890'000.00**	**-64'825'000.00**	**-23'337'099.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	795'988.94
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**	**795'988.94**
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	795'988.94
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**-795'988.94**

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss SR-Beschluss Nr. 2026-478 vom 20.08.2026 **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 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
1 PRÄSIDIUM						
1010 Wahlbüro						
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73'900.00	60'200.00	13'700.00	23%	Im Jahr 2027 finden die Kantons- und Regierungsratswahlen sowie die National- und Ständeratswahlen statt.
310200	Drucksachen, Publikationen	52'500.00	105'200.00	-52'700.00	-50%	Die kommunalen Gesamterneuerungswahlen im Vorjahr generierten Mehrkosten.
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00	24'600.00	-16'600.00	-67%	Die kommunalen Gesamterneuerungswahlen im Vorjahr generierten Mehrkosten.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-3'000.00	-35'000.00	32'000.00	-91%	Die Kosten für die kommunalen Gesamterneuerungswahlen im Vorjahr konnten teilweise weiterverrechnet werden.
1011 Einbürgerungen						
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-137'500.00	-100'000.00	-37'500.00	38%	Höhere Anzahl Einbürgerungen, als für das Jahr 2026 angenommen.
1020 Exekutive						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	137'700.00	111'700.00	26'000.00	23%	Höheres Budget gem. Erfahrungswert für Zelt und WC-Wagen Chlausmärt (+ Fr. 8'000) sowie einmalig Betrag für Anlass/Aktion 30-Jahr-Jubiläum Stadthaus (Fr. 20'000)
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	138'000.00	118'000.00	20'000.00	17%	Kosten für externe Unterstützung Erarbeitung Vision als politisch-strategischer Überbau (Fr. 50'000); Wegfall Legislaturprogramm und Postulat Einheitsgemeinde (je Fr. 15'000), da einmalig im Jahr 2026
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00	0	10'000.00		Förderpartnerschaft gemeinnütziger Verein Check Your Chance (SRB 26-28)
1030 Behördendienste						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650'600.00	546'600.00	104'000.00	19%	Personalwechsel sowie Stellenplanerhöhung von 90 % per 1. Juni 2026 für Sportkoordination.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'700.00	55'200.00	10'500.00	19%	Personalwechsel sowie Stellenplanerhöhung von 90 % per 1. Juni 2026 für Sportkoordination.
310200	Drucksachen, Publikationen	276'500.00	242'500.00	34'000.00	14%	Kosten für amtliches Publikationsorgan zu tief budgetiert.
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	206'800.00	102'000.00	104'800.00	103%	Einführung digitaler Posteingang sowie einmalige Kosten für Archivierung von Baudossiers.
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	330'000.00	300'000.00	30'000.00	10%	Erfahrungswert Portokosten und Einführung digitaler Posteingang.
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-199'100.00	-212'700.00	13'600.00	-6%	Erfahrungswert (abzgl. teilw. Einführung digitaler Posteingang)
1050 Sport						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'800.00	70'000.00	-47'200.00	-67%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	617'800.00	501'300.00	116'500.00	23%	Betriebskostenanteil gem. Budget Zweckverband Dürrbach.
363500	Beiträge an private Unternehmungen	0	1'520'000.00	-1'520'000.00	-100%	Der Betriebsbeitrag für die SFD AG ist auf der Kostenstelle 1051 budgetiert.
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	625'900.00	593'600.00	32'300.00	5%	Höhere Kosten gem. SRB 26-334.
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	105'700.00	152'800.00	-47'100.00	-31%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1051 Sport DS MWSt						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	10'000.00	0	10'000.00		Budget für die SFD war letztes Jahr unter 2320 eingestellt.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'000.00	0	92'000.00		Budget für die SFD war letztes Jahr unter 2320 eingestellt.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	59'700.00	0	59'700.00		Budget für die SFD war letztes Jahr unter 2320 eingestellt.
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'674'800.00	80'000.00	1'594'800.00	1994%	Erhöhung Betriebsbeitrag SFD AG auf Fr. 1'409'800.00, war im Vorjahr auf KST 1050 budgetiert. Betriebsausfallentschädigung Freibad Fr. 185'000.00 gemäss Stadtratsbeschluss 26-198 vom 26.03.2026.
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	36'400.00	0	36'400.00		Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1055 Tourismus / Kommunale Werbung						
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000.00	198'000.00	-174'000.00	-88%	Dübi Mäss: Wegfall Auslagen für finanzielle Unterstützung sowie Stand der Stadt Dübendorf.
1070 Kulturförderung inkl. Fliegermuseum						
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00	0	10'000.00		Bereinigung und Nachführung Kunstinventar.
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00	0	26'000.00		Bis anhin über Sachkonto 316100 verbucht.
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	0	26'000.00	-26'000.00	-100%	Neu über Sachkonto 316000 verbucht.
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	365'900.00	322'600.00	43'300.00	13%	Höhere Kosten gem. SRB 26-334.
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-15'000.00	0	-15'000.00		Unterstützung Kulturprogramm durch Kanton.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
1071 Kultur- und Freizeitzentrum Obere Mühle						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'000.00	0	70'000.00		Budget für die Obere Mühle war letztes Jahr unter 2320 eingestellt.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00	0	45'000.00		Budget für die Obere Mühle war letztes Jahr unter 2320 eingestellt.
1100 Steuerung & Entwicklung						
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	44'200.00	0	44'200.00		Vereinbarung Zusammenarbeit egovpartner (Stadtratsbeschluss 25-185 vom 10.04.2025) und Mitgliedschaft OneGov
1108 Informatikdienste						
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00	16'500.00	43'500.00	264%	Rackmaterial Rollcontainer (Netzwerkverteilerkasten) Aussenstellen Fr. 45'000.00
311300	Anschaffung Hardware	236'200.00	160'300.00	75'900.00	47%	Ausbau WLAN (STH und Aussenstellen) Fr. 35'000.00, Ersatzbeschaffung Arbeitsplätze Schulzahnklinik Fr. 15'000.00, USV Batterien Fr. 20'000.00, Weiterentwicklung HW Fr. 5'900.00.
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	197'100.00	156'300.00	40'800.00	26%	Digitaler Posteingang Fr. 30'000.00, CMI Axioma Vorlagenmanagement Fr. 6'000.00, CMI Axioma Schnittstelle zu M365 Fr. 4'800.00
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	843'200.00	684'900.00	158'300.00	23%	Wartung Virtualisierung Fr. 30'000.00, ITSM Portal Fr. 19'200.00, Einführung KI Fr. 27'000.00. Purview Governance Fr. 45'000.00), M365 Schnittst. Axioma Fr. 9'500.00, Abraxas Fr. 6'400.00, Microsoft Services Fr. 15'000.00
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	259'300.00	294'200.00	-34'900.00	-12%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
332000	Planmässige Abschreibungen Software	153'500.00	123'700.00	29'800.00	24%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1110 Personaldienste						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	991'400.00	886'100.00	105'300.00	12%	Stellenplanerhöhung 80% und Besoldungsanpassung gemäss Quote
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung (ohne ASZ und PS)	0	48'200.00	-48'200.00	-100%	Wird erst mit Stadtrats-Beschluss im Herbst 2026 festgelegt
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen (ohne ASZ und PS)	435'500.00	554'000.00	-118'500.00	-21%	Gemäss SRB 26-230 vom 09.4.2026
309900	Übriger Personalaufwand	157'700.00	137'500.00	20'200.00	15%	Anstieg Personalbestand, Personalausflug im 2027

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
332000	Planmässige Abschreibungen Software	45'500.00	32'900.00	12'600.00	38%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1111 Lehrlingswesen						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'800.00	176'200.00	-10'400.00	-6%	Keine Lehrstelle Recyclist im 2027
1220 Freiraum & Stadtleben						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'500.00	386'200.00	61'300.00	16%	Stellenplanerhöhung (SRB 26-117 vom 26.02.2026)
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	104'000.00	74'000.00	30'000.00	41%	Aktivierende Bedarfsanalyse: (niederschwellige Umsetzung erster Bedarfe im Bereich Infrastruktur); Niederschwellige Umsetzung von Graffitimassnahmen; Anschaffung Aufwertung Glattufer
1250 Stadtbibliothek						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400.00	8'000.00	13'400.00	168%	Moderne Arbeitsplätze + flexibel einsetzbares Mobiliar notwendig; z.T. Ersatz
1271 Frühe Sprachförderung						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	109'000.00	129'000.00	-20'000.00	-16%	Tieferer Aufwand für Sprachfördercoachings (gemäss GR 34/2021 vom 16.06.2022)
1301 Projekte Kinder und Jugendkommission						
317113	Projekte	75'000.00	60'000.00	15'000.00	25%	Erhöhung jährlicher Projektbetrag um Fr. 5'000.00. Sowie Kosten Jugendparlament, Fr. 10'000.00 gemäss SRB 26-420.
1310 Kinder- und Jugendarbeit inkl. Jugendhaus						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	502'000.00	461'500.00	40'500.00	9%	Stellenplanerhöhung (SRB 26-117 vom 26.02.2026)
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'000.00	9'000.00	61'000.00	678%	der Pumptrack muss ersetzt werden. + Umsetzung Massnahmen der akt. Bedarfsabklärung
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	16'700.00	1'700.00	15'000.00	882%	Anschaffung App-Tool für die Jugendarbeit (Schichtplanung, Mobile Arbeit + Routenplanung, etc.) und komplettes Redesign Website KJAD
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	25'500.00	9'900.00	15'600.00	158%	Umsetzung Massnahmen aktivierende Bedarfsabklärung
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'400.00	43'300.00	-38'900.00	-90%	keine Studie in Auftrag gegeben
1500 Zivilstandsamt Dübendorf & Fällanden & Maur & Wallisellen & Wangen-Brüttisellen						
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-316'000.00	-361'300.00	45'300.00	-13%	Anpassung aufgrund Zahlen Vorjahre
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-403'600.00	-345'100.00	-58'500.00	17%	Saldierung des regionalen Amtes, abhängig vom totalen Ertrag und Aufwand der Kostenstelle.
1505 Zivilstandsamt Stadt Dübendorf						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186'300.00	159'300.00	27'000.00	17%	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 1500.
1510 Friedhof- und Bestattungswesen						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	335'600.00	302'200.00	33'400.00	11%	Steigende Anzahl Todesfälle
1600 Einwohnerdienste						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	816'000.00	772'500.00	43'500.00	6%	Stellenplanerhöhung (26-117 vom 26.02.2026), Besoldungserhöhungen per 01.01.2026
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	0	31'000.00	-31'000.00	-100%	Neuanschaffung Infotheke ist ein einmaliges Projekt, welches im Jahr 2026 realisiert werden soll.
1710 Kommunale Richt- und Nutzungsplanung						
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	54'500.00	24'100.00	30'400.00	126%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	76'400.00	108'700.00	-32'300.00	-30%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1720 Orts- und Gebietsplanung inkl. Überbauungs-, Erschliessungsstudien und Gestaltungspläne						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	0	30'000.00	-30'000.00	-100%	Mit der Liquidation der WFD Werkflugplatz Dübendorf AG wird dieser Budgetposten nicht mehr benötigt.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	0	-10'000.00	10'000.00	-100%	In der kommenden Phase (SIL-Prozess) trägt jede Gemeinde ihren Aufwand direkt selbst. Es ist nicht mehr gerechtfertigt, Wangen-Brüttisellen und Volketswil an den Kosten von Dübendorf zu beteiligen.
1730 Beiträge an Planungsverbände						
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00	117'600.00	17'400.00	15%	Angabe gemäss Delegiertenversammlung ZPG vom 24.06.2026. Der Betrag richtet sich nach dem Gesamtbudget der ZPG und dem Verteilschlüssel (abhängig von der Einwohnerzahl).
1740 Energieplanung						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	15'000.00	29'000.00	-14'000.00	-48%	Für das Jahr 2026 erfolgte eine einmalige Erhöhung für die Rezertifizierung EnergieStadt. Diese Erhöhung kann für 2027-2029 rückgängig gemacht werden.
1750 Umwelt						
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0	30'000.00	-30'000.00	-100%	Für das Jahr 2026 erfolgte eine einmalige Erhöhung für die Überarbeitung des Massnahmenplans Klima. Diese Erhöhung kann für 2027-2029 rückgängig gemacht werden.
1790 Verkehrsplanung						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	69'000.00	25'000.00	44'000.00	176%	Im Vorjahr 2026 waren gewisse Aufwendungen fälschlicherweise auf 1790.313200 budgetiert. Neu sind alle Planungskosten auf 1790.313000 budgetiert. Zudem marginale Erhöhung, weil mehr Themen in ER abgedeckt werden statt in IR. Daher Reduktion in IR.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	0	25'000.00	-25'000.00	-100%	Im Vorjahr 2026 waren gewisse Aufwendungen fälschlicherweise auf 1790.313200 budgetiert. Neu sind alle Planungskosten auf 1790.313000 budgetiert.
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	83'900.00	118'600.00	-34'700.00	-29%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1795 Regionalverkehr						
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	57'000.00	31'500.00	25'500.00	81%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
1900 Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'040'000.00	1'808'500.00	231'500.00	13%	Infolge bereits bewilligter Stellenplanerhöhung 2026
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'600.00	115'700.00	14'900.00	13%	Infolge bereits bewilligter Stellenplanerhöhung
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	206'000.00	182'700.00	23'300.00	13%	Infolge bereits bewilligter Stellenplanerhöhung
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	163'000.00	128'700.00	34'300.00	27%	Miete zusätzliche Büroräumlichkeiten
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'206'500.00	-1'100'000.00	-106'500.00	10%	Erhöhung Beitrag Gemeinde aufgrund Schlüssel
2 FINANZEN						
2090 Neutrale Aufwendungen und Erträge (Zuwendungen ohne Zweckbindung sowie Einlagen in Vorfinanzierungen)						
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen	-3'584'500.00	-3'409'200.00	-175'300.00	5%	ZKB Gewinnauschüttung gemäss Orientierungsschreiben des Gemeindeamtes vom Mai 2026
2210 Familiengärten						
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00	10'000.00	40'000.00	400%	Ersatz WC Container Buen
2300 Übrige Verwaltungsgebäude						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'000.00	180'000.00	20'000.00	11%	Die Abwassergebühren werden neu unter Ver- und Entsorgung verrechnet und nicht mehr über Steuern und Abgaben.
313700	Steuern und Abgaben	0	20'000.00	-20'000.00	-100%	Die Abwassergebühren werden neu unter Ver- und Entsorgung verrechnet und nicht mehr über Steuern und Abgaben.
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00	80'000.00	-20'000.00	-25%	Erfahrungswert aus Erfolgsrechnung 2025

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	-24'000.00	24'000.00	-100%	Nach Umzug des Betreibungsamtes an die Neugutstrasse erfolgt keine interne Verrechnung dieser Aufwände mehr, sondern eine direkte Verbuchung auf KST 5400.
2320 Liegenschaften Verwaltungsvermögen						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00	12'000.00	28'000.00	233%	Ersatz von vier Parkuhren (Fr. 30`000.00).
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116'000.00	160'000.00	-44'000.00	-28%	Abwassergebühren werden neu unter Ver- und Entsorgung gebucht und nicht mehr unter Steuern und Abgaben (Fr. 13`000.00).
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	135'000.00	172'000.00	-37'000.00	-22%	Budget für Obere Mühle und SFD neu unter 1071 eingestellt.
313700	Steuern und Abgaben	0	13'000.00	-13'000.00	-100%	Abwassergebühren werden neu unter Ver- und Entsorgung gebucht und nicht mehr unter Steuern und Abgaben.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	170'000.00	150'000.00	20'000.00	13%	Budget für Obere Mühle und SFD neu unter 1071 eingestellt.
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	-20%	Erfahrungswert aus Erfolgsrechnung 2025
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	0	12'400.00	-12'400.00	-100%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-170'000.00	-290'000.00	120'000.00	-41%	Budget für Obere Mühle und SFD neu unter 1071 eingestellt.
494000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	-1'160'900.00	-1'067'800.00	-93'100.00	9%	Interne Verrechnung der Anlagekosten des ASZ IMWIL, Gegenbuchung in 6900.3940 und 6950.3940.
495000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	-289'300.00	-255'000.00	-34'300.00	13%	
2400 Liegenschaften Finanzvermögen						
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	230'000.00	190'000.00	40'000.00	21%	Sanierung im Zwinggarten, Neugutstrasse Fr. 110'000.00
343100	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV durch Dritte	100'000.00	60'000.00	40'000.00	67%	Betriebskosten Neugutstrasse 52/54
343940	Dienstleistungen Dritter FV	92'000.00	15'000.00	77'000.00	513%	Unterhaltskosten Neugutstrasse 52/54
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	875'200.00	596'400.00	278'800.00	47%	Höher primär aufgrund der Aufwertung des Baurechtes Hoffnig im Jahresabschluss 2025 um 32,3 Mio. Franken, was die interne Verrechnung um rund Fr. 240'000.00 erhöht. Weitere Fr. 15'300.00 sind auf den Erwerb der Neugutstrasse 52/54 zurückzuführen.
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-1'700'000.00	-675'400.00	-1'024'600.00	152%	Mietzinseinnahmen aus Neugutstrasse 52/54

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
443020	Baurechtszinsen auf Baurechtsgrundstücken	-5'677'300.00	-2'668'200.00	-3'009'100.00	113%	Höher aufgrund des im 2027 neu dazukommenden Baurechtzinses Gumpisbüel mit 2,3 Mio. Franken und der Erhöhung des Baurechtzinses Hoffnig gemäss SRB 26-372 vom 18.06.2026.
443200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV	-28'000.00	-10'000.00	-18'000.00	180%	Nebenkosten aus Neugutstrasse 52/54
2401 Liegenschaften FV DS Sport, Kultur und Freizeit						
343120	Anschaffungen Mobilien FV	49'000.00	9'000.00	40'000.00	444%	Neue Stühle für Restaurant Geeren
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	-151'000.00	-111'600.00	-39'400.00	35%	Umsatzmiete von Restaurant Geeren
2800 Abteilung Steuern						
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	180'000.00	190'000.00	-10'000.00	-5%	Weniger (kostspielige) Konkursverfahren erwartet.
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	215'000.00	195'000.00	20'000.00	10%	Höhere Steuerbezugskosten auf Quellensteuern aufgrund des Durchschnitts der letzten drei Jahre erwartet.
363700	Beiträge an private Haushalte	160'000.00	150'000.00	10'000.00	7%	Höhere Kosten im Zusammenhang mit nachträglichen Veranlagungen aufgrund der letzten drei Jahre erwartet.
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'566'000.00	-1'323'000.00	-243'000.00	18%	Höhere Bezugsentschädigungen des Kantons, basierend auf der Rechnung 2025, erwartet.
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-970'000.00	-920'000.00	-50'000.00	5%	Zunahme der Bezugsentschädigung der Güter erwartet.
2900 Gemeindesteuern						
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	359'000.00	420'000.00	-61'000.00	-15%	Durchschnitt der letzten drei Jahre; Differenz zu Finanzplan (Fr. 21'000) hier gebucht.
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	280'000.00	210'000.00	70'000.00	33%	Durchschnitt der letzten drei Jahre; stark schwankend.
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-16'819'000.00	-9'976'000.00	-6'843'000.00	69%	(inkl. Kto 401010) Budget 2026: 22 Mio.; Budget 2027: 20 Mio.; Durchschnitt der Jahre 2023 + 2024 (2025 a.o. hoch); Diff. zu Finanzplan (5,483 Mio. übrige Ste.-erträge) hier gebucht, verteilt aufgrund Schlüssel AS 2025 nach HRM2.
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-92'000.00	-124'000.00	32'000.00	-26%	(inkl. Kto 400120) Budget 2026: 200'000; Budget 2027 140'000; rückläufige Selbstanzeigen; verteilt nach HRM2.
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-1'923'000.00	-2'634'000.00	711'000.00	-27%	(inkl. Kti 400140,401040,401140) Budget 2026: 4,5 Mio.; Budget 2027 4,8 Mio.; Durchschnitt der letzten drei Jahre; verteilt nach HRM2.
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	1'375'000.00	903'000.00	472'000.00	52%	(inkl. Kti 400150,401050) Budget 2026 5,0 Mio.; Budget 2027 5,2 Mio.; Durchschnitt der letzten drei Jahre; verteilt nach HRM2.
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen	186'000.00	105'000.00	81'000.00	77%	(inkl. Kto 401060) Budget 2026: 320'000; Budget 2027: 280'000; Durchschnitt der letzten drei Jahre; verteilt nach HRM2.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-5'326'000.00	-5'609'000.00	283'000.00	-5%	(inkl. Kto 401000) Budget 2026 (75%) Total 72,375 Mio.; Budget 2027 (75%) Total 75 Mio.; Differenz zu Finanzplan (-Fr. 454'000) hier gebucht; Zuwachs von 2,5% gegenüber Stand 4.26 erwartet; verteilt nach HRM2.
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	-28'000.00	-55'000.00	27'000.00	-49%	Begründung siehe Konto 400020.
400140	Aktive Steuerausscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen	-594'000.00	-795'000.00	201'000.00	-25%	Begründung siehe Konto 400040.
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	419'000.00	253'000.00	166'000.00	66%	Begründung siehe Konto 400050.
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-13'173'000.00	-8'758'000.00	-4'415'000.00	50%	Begründung siehe Konto 400100.
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-7'196'000.00	-10'518'000.00	3'322'000.00	-32%	Begründung siehe Konto 400010.
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	-2'036'000.00	-906'000.00	-1'130'000.00	125%	Begründung siehe Konto 400040.
401050	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	3'216'000.00	3'654'000.00	-438'000.00	-12%	Begründung siehe Konto 400050.
401060	Anrechnung ausländische Quellensteuern juristische Personen	94'000.00	215'000.00	-121'000.00	-56%	Begründung siehe Konto 400060.
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	-247'000.00	-165'000.00	-82'000.00	50%	Begründung siehe Konto 400040.
440110	Zinsen auf Steuerforderungen	-300'000.00	-260'000.00	-40'000.00	15%	Im Rahmen Durchschnitt der letzten drei Jahre erwartet.
2910 Ressourcenausgleich						
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	3'483'000.00	-3'483'000.00	-100%	gemäss provisorischer Bekanntgabe durch das Gemeindeamt per 30.06.2026
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge	0	-18'575'900.00	18'575'900.00	-100%	gemäss provisorischer Bekanntgabe durch das Gemeindeamt per 30.06.2026
2920 Kapitaldienst (Zinsen, Spesen, Gebühren, etc.)						
445000	Erträge aus Darlehen VV	-95'800.00	0	-95'800.00		Die Darlehen an den Dürrbach werden analog den Darlehen ans Sportzentrum verzinst.
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	-902'800.00	-604'900.00	-297'900.00	49%	Höher primär aufgrund der Aufwertung des Baurechtes Hoffnig im Jahresabschluss 2025 um 32,3 Mio. Franken, was die interne Verrechnung um rund Fr. 240'000.00 erhöht. Weitere Fr. 15'300.00 sind auf den Erwerb der Neugutstrasse 52/54 zurückzuführen.
3 HOCHBAU						
3000 Abteilung Hochbau						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'140'200.00	1'054'000.00	86'200.00	8%	zusätzliche Stelle Assistenz LHB ab 2027, mit SRB 26-117 vom 26.02.2026 bewilligt.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00	15'000.00	-10'000.00	-67%	IT-Kosten zentral im Budget IT
3010 Bauwesen inkl. allgemeine Dienstleistungen Stadtingenieur						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'800'000.00	1'600'000.00	200'000.00	13%	Zunahme Baugesuche infolge revBZO, Feuerpolizei-Leistungen aus 3020.313000 teilweise neu hier budgetiert.
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-1'800'000.00	-1'600'000.00	-200'000.00	13%	Zunahme Baugesuche infolge revBZO, Gebühren für Feuerpolizei-Leistungen aus 3020.421000 teilweise neu hier budgetiert.
3020 Feuerpolizei, Feuerschau						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	70'000.00	120'000.00	-50'000.00	-42%	Feuerpolizei-Leistungen neu teilweise in 3010.313000 budgetiert
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-40'000.00	-90'000.00	50'000.00	-56%	Gebühren für Feuerpolizei-Leistungen neu teilweise in 3010.421000 budgetiert.
4 TIEFBAU						
4340 Sportanlagen (Spielplätze, Eichstock und Hundedressurwiese)						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000.00	29'000.00	12'000.00	41%	Neue Street-Workout Anlage im Eichstock
4600 Unterhalt						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	143'000.00	168'000.00	-25'000.00	-15%	Im 2026 wurden Akkuschränke angeschafft (Budget Fr. -65'000.00). Im 2027 ist die Sanierung des bestehenden Salzsilos (Holzschutz und Oberflächenbehandlung) vorgesehen (Budget Fr. +35'000.00).
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	471'800.00	414'200.00	57'600.00	14%	Anpassung der Energiekosten für die öffentliche Beleuchtung (in den letzten zwei Jahren sind die Energiekosten gestiegen; Budget 2026 = 310k, Budget 2027 = 355k). Erhöhung der Abfuhrkosten/Entsorgung (Budget 2026 = 100k, Budget 2027 = 110k).
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	157'400.00	125'600.00	31'800.00	25%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
363700	Beiträge an private Haushalte	60'000.00	0	60'000.00		Graffiti-Entfernung für Unterstützung Private Hauseigentümer, SRB im Juni 2026 geplant (Pilot 2027-29)
4620 Gewässerunterhalt und -verbauungen						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	45'500.00	34'500.00	11'000.00	32%	Höhere Kosten durch die Unterstützung betreffend den Bachunterhalt (Revitalisierung; teilweise Rückerstattung Kanton).

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
314200	Unterhalt Wasserbau	131'000.00	56'000.00	75'000.00	134%	Aufgrund des fortschreitenden Eschentriebsterbens und des kritischen Zustands mehrerer Bäume sind auf der Glattinsel sowie im Bereich des Freibads Sicherheitsfällungen erforderlich (Kosten Fr. 80'000.00). Die Massnahmen sind dringlich.
4700 Friedhof und Bestattungswesen						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	83'700.00	72'200.00	11'500.00	16%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'000.00	7'000.00	10'000.00	143%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. 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	612'700.00	645'800.00	-33'100.00	-5%	Eine Stelle konnte noch nicht besetzt werden und ist befristet bis Mitte 2027. Bei der nächsten Stellenplanfestsetzung soll die befristete Stelle in eine unbefristete überführt werden.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87'000.00	52'000.00	35'000.00	67%	Neue Kartonpresse (Ersatzanschaffung, Kosten Fr. 35'000.00) für Hauptsammelstelle mit mehr Volumen.
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	148'000.00	133'000.00	15'000.00	11%	Papiersammlung vollumfänglich durch Entsorgungsfirma (siehe SRB 25-470/23.10.2025). Allgemein steigende Transportkosten.
313083	Kartonsammlung	112'500.00	84'000.00	28'500.00	34%	Grosse Mengenzunahme, steigende Transportkosten.
313089	Kompostieranlage Steinacker Volketswil (Kompos AG)	424'000.00	392'000.00	32'000.00	8%	Aufgrund des Problems «verunreinigtes Grüngut». Kampagne und Sensibilisierung Grüngutproblematik.
424002	Einnahmen Infrastrukturkosten	-1'296'000.00	-969'000.00	-327'000.00	34%	Gebührenerhöhung (Infrastrukturkosten/Grundgebühren) von Fr. 53.93 auf Fr. 68.92 pro Haushalt / Betrieb und Jahr.
424003	Betriebskehricht und Gebührenbändel	-513'000.00	-397'000.00	-116'000.00	29%	Verrechnung der Andockgebühr pro Containerleerung Fr. 3.67 exkl. Mwst.
425000	Verkäufe	-200'000.00	-250'000.00	50'000.00	-20%	Rückläufige Wertstoffpreise, weniger Papiermenge.
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-57'200.00	-376'700.00	319'500.00	-85%	Entnahme aus der Spezialfinanzierung Abfall. Abhängig von dem totalen Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 4900.
4910 Abwasserbeseitigung (Bau/Unterhalt Abwasserleitungsnetz, Kläranlage und Pumpstationen)						
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	280'000.00	260'000.00	20'000.00	8%	Regenbecken Buenstrasse: Komplettersatz der Abdeckungen aus Sicherheitsgründen erforderlich (Materialermüdung/Alter).
330031	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	369'800.00	276'300.00	93'500.00	34%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'650'000.00	4'301'300.00	348'700.00	8%	Beitrag an die IKA ARA Neugut gemäss deren Budget 2027 und Kostenteiler zwischen den Gemeinden.
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20'900.00	0	20'900.00		Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen gemäss Vorgabe HRM2
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	-1'724'600.00	-1'244'100.00	-480'500.00	39%	Entnahme aus der Spezialfinanzierung Abwasser. Abhängig von dem totalen Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 4910.
5 SICHERHEIT						
5000 Abteilung Sicherheit						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'200.00	408'500.00	-222'300.00	-54%	2,1 Vollzeitstellenprozente verschoben auf KST 5010 Verkehrstechnik/Bewilligungen plus 0,6 Vollzeitstellenprozente Assistenz und 0,1 Vollzeitstellenprozente Rechtsperson verschoben auf KST 5200
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00	26'100.00	-13'500.00	-52%	Rechnerische Verschiebung Lohnkosten und Nebenkosten auf KST 5010 welche nun den Verkehr und das Bewilligungswesen beinhaltet. Fixe Sätze gemäss Auftrag GRPK.
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'800.00	41'300.00	-21'500.00	-52%	Rechnerische Verschiebung Lohnkosten und Nebenkosten auf KST 5010 welche nun den Verkehr und das Bewilligungswesen beinhaltet. Fixe Sätze gemäss Auftrag GRPK.
5010 Parkplätze						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'100.00	69'500.00	562'600.00	809%	Zusätzlich auf dieser KST 2 VZS neu unterjährig bewilligt (Präventionspolizei) plus 1 VZS neu Dienststellenleiter Verkehr und Bewilligungen plus 2,1 VZS verschoben von KST 5000 (Die ganze KST wird nicht an Wangen-Brüttisellen weiterverrechnet)
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'500.00	4'500.00	36'000.00	800%	Gemäss Auftrag der GRPK fixe Sätze über alle Kostenstellen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'800.00	7'000.00	56'800.00	811%	Gemäss Auftrag der GRPK fixe Sätze über alle Kostenstellen
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'000.00	32'000.00	47'000.00	147%	4 Parkuhren à Fr. 8'000.00, 1 Dienstfahrzeug für Dienststelle Verkehr Fr. 35'000.00
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'200.00	24'500.00	19'700.00	80%	IT Kapo Gesamtpakete Hardware und Lizenzen (4 Personen) für 2 MA Stab und Präventionspolizei (personelle Aufstockung) Fr. 18'480.00
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	0	14'600.00	-14'600.00	-100%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
5100 Bevölkerungsschutz Dübendorf & Wangen-Brüttisellen						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	137'300.00	22'000.00	115'300.00	524%	Ingenieursleistungen für ca 167 zu erneuernde Schutzräume (wird gem. Gebührenreglement auf Kto 426000 den Eigentümern weiterverrechnet)
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-20'500.00	-5'500.00	-15'000.00	273%	Mehr verrechenbare Nachkontrollen infolge der Schutzraumerneuerungen

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-130'800.00	-12'000.00	-118'800.00	990%	Weiterverrechnung von Ingenieursleistungen für ca 167 zu erneuernde Schutzräume (die Ausgaben wurden auf Kto 313000 verbucht)
5110 Schiesswesen						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'700.00	16'400.00	13'300.00	81%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
5120 Feuerwehr Dübendorf & Wangen-Brüttisellen						
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'000.00	118'000.00	-20'000.00	-17%	im Budget 2026 wurde ein Generatorenanschluss (Fr. 20'000.00) zusätzlich budgetiert, dieser fällt im 2027 nun weg.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	55'000.00	351'000.00	-296'000.00	-84%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'800.00	121'900.00	11'900.00	10%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-60'000.00	-88'000.00	28'000.00	-32%	Abhängig von der Anzahl der Einsätze
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'982'000.00	-2'201'300.00	219'300.00	-10%	Nach HRM2 erfolgt die Saldierung des Regionalen Amtes. Der Betrag ist abhängig vom totalen Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 5120.
5125 Feuerwehr Stadt Dübendorf						
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'509'600.00	1'749'500.00	-239'900.00	-14%	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 5120.
5130 Schutzraumbauten						
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00	0	50'000.00		Erneuerung von Schutzräumen älter als 40 Jahre (wird aus diesem Fonds finanziert)
450100	Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	-50'000.00	0	-50'000.00		Erneuerung von Schutzräumen älter als 40 Jahre (wird aus diesem Fonds finanziert)
5200 Stadtpolizei						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'716'000.00	2'550'600.00	165'400.00	6%	Lohnkosten Assistentin 0,6 Vollzeitstellenprozente und Rechtsperson zusätzlich 0,1 Vollzeitstellenprozente (beide Weiterverrechnung WaBrü). Diese 2 Verschiebungen belasten die Kostenstelle 5200 mit total 0,7 Vollzeitstellenprozenten.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173'800.00	163'200.00	10'600.00	6%	Gemäss Auftrag der GRPK fixe Sätze über alle Kostenstellen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	274'300.00	257'600.00	16'700.00	6%	Gemäss Auftrag der GRPK fixe Sätze über alle Kostenstellen

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	87'300.00	45'100.00	42'200.00	94%	4x CAS (4MA) Kaderentwicklung Stadtpolizei gem. Konzept (4x Fr. 7'300.00 = 29'200.00), 2x Verkehrssicherheit (VSI - für Schulen, Kiga) Ausbildungen (2x Fr. 2'500.00), zwei anstehende Führungslehrgänge FLG1 (2x Fr. 4'200.00)
309900	Übriger Personalaufwand	19'000.00	8'600.00	10'400.00	121%	gratis Kaffee Stadt (Fr. 3'500), Weihnachtsessen Vorjahre nicht budgetiert (Fr. 3'300) inkl. Jurist/-in und Assistentin
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge,	74'000.00	28'500.00	45'500.00	160%	Trainingswaffen (2x Fr. 5'100), Ersatzbeschaffung Helme (20x Fr. 1'000), Oxylator für Reanimation (4x Fr. 2'850), ausgerüsteter Firstresponderrucksack (Fr. 8'500) - alle End of life, Anschaffung Substanzenprüfgerät - Betäubungsmittel, Sprengstoff (Fr. 8'000)
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	67'900.00	27'600.00	40'300.00	146%	Umrüstung Dienstkleidung (Angleichung Regiopartner, aufgrund Qualitätsmängeln) - 1. Ausrüstung Stock (Polos Fr. 7'800, Hemden Fr. 9'100, Hosen Fr. 12'760), 2028 Reduktion auf Ersatzbeschaff., Motorradequipment inkl. Helm Funktionswechsel (Fr. 8'000), Funk & Zubehör
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	192'300.00	173'300.00	19'000.00	11%	Lizenz Basler Kommentar für Jurist/-in & Polizei - online aktuelle Kommentare Rechtssprechung, Bundesgerichtsentscheide (Fr. 5'500), Miete Kapo Drucker von Sachkonto 316100 auf 315800 da Gesamtpaket (Fr. 7'150)
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	94'800.00	76'400.00	18'400.00	24%	zusätzliche Raummiete 1. Obergeschoss Neugutstrasse 54
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'900.00	77'700.00	-10'800.00	-14%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'800.00	51'300.00	32'500.00	63%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
427000	Bussen	-1'100'000.00	-1'000'000.00	-100'000.00	10%	Anpassung Erfahrungswert aufgrund steigender Verkehrsdichte, Durchfahrtsverkehr
5400 Betreibungskreis Dübendorf (Dübendorf und Wangen-Brüttisellen)						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'152'100.00	1'230'700.00	-78'600.00	-6%	Jüngere Mitarbeitende mit tieferen Salären
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	180'000.00	170'000.00	10'000.00	6%	Mehr Postsendungen aufgrund von mehr Verfahren
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	11'000.00	0	11'000.00		Kartentransaktionen und Mitgliederbeiträge (Position wurde vergessen im 2026 zu budgetieren)
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	80'000.00	60'000.00	20'000.00	33%	Höhere Lizenzgebühren
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'900.00	12'600.00	24'300.00	193%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	294'800.00	112'500.00	182'300.00	162%	Nach HRM2 erfolgt die Saldierung des Regionalen Amtes. Der Betrag ist abhängig vom totalen Aufwand und Ertrag der Kostenstelle 5400.
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	0	24'000.00	-24'000.00	-100%	Nach Umzug des Betreibungsamtes an die Neugutstrasse erfolgt keine interne Verrechnung dieser Aufwände mehr, sondern eine direkte Verbuchung auf KST 5400.
421000	Gebühren für Amtshandlungen	-2'250'000.00	-2'100'000.00	-150'000.00	7%	Mehr Verfahren
5405 Betreibungsamt Stadt Dübendorf						
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-182'300.00	-84'000.00	-98'300.00	117%	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 5400.
6 SOZIALES						
6000 Abteilung Soziales (Sozialbehörde, -kommission, etc.)						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	566'300.00	615'000.00	-48'700.00	-8%	Löhne Vakanzen mit mittlerem Wert eingestellt, nicht mit maximalem
6030 Übrige soziale Wohlfahrt						
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00	0	12'000.00		Kredit Alter&Gesundheit 2026 versehentlich nicht eingestellt, 2027 erwarteter Restbetrag Kredit SRB 24-345
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	247'500.00	264'000.00	-16'500.00	-6%	Zürcherische Allianz Leistung und Kosten Gesundheitswesen (ZALK) neu auf Gesundheit budgetiert
6040 Jugendschutz						
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'740'500.00	5'171'000.00	569'500.00	11%	KJG: Kostenprognose AJB und Erfahrungswerte Nachforderung Vorjahr/EG BBG Kostenentwicklung Vorjahr&Vorvorjahr
6060 Asylkoordination						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	120'000.00	135'000.00	-15'000.00	-11%	Erwarteter Minderaufwand aufgrund stabiler Situation Asylwesen (BAZ)
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	62'000.00	142'000.00	-80'000.00	-56%	IAZH, Gesamtschau Asyl Fr. 220'000.00 budgetiert
363501	Unterstützungsleistungen Asylfürsorge und Nothilfe	884'000.00	1'376'000.00	-492'000.00	-36%	Erwartung: StatusS5+ weiterhin im Rahmen Asylfürsorge, Reduktion Asylfürsorgeunterstützung infolge Erhöhung Subsidiarität (eigene Einnahmen)
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	-125'000.00	-75'000.00	-50'000.00	67%	Erwartung mehr ganze/partielle Gebühren für Notunterbringung
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-1'497'300.00	-1'932'000.00	434'700.00	-23%	Erwartung: StatusS5+ weiterhin im Rahmen Asylfürsorge, Reduktion Pauschalen Kanton auf Basis 2026QA1 (Statuswechsel und Ablösung)
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-290'000.00	-400'000.00	110'000.00	-28%	Kostendach IAZH ist für 2027 tiefer festgelegt, analog zu den erwarteten Kosten IAZH eingestellt.
6100 Übriges Gesundheitswesen (Hebammendienst, ärztlicher Notfalldienst)						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	50'000.00	0	50'000.00		vorsorgliche Einstellung, Konto (noch) nicht eröffnet. Anschaffungs- und Unterhaltskosten Applikation Pflegefinanzierung.
6101 Drogenprävention, Alkohol- und Suchtberatung						
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'900.00	99'600.00	18'300.00	18%	ZALK nach Prüfung neu auf 6101 363600 (bis und mit 2026 auf 6030 363600)
6110 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim						
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'250'000.00	7'367'500.00	882'500.00	12%	Erwartete Kostensteigerung Gesamt rund Fr. 2'268'000, Verteilung auf Rechtsform Anbieter Stand 2026
363500	Beiträge an private Unternehmungen	5'050'000.00	4'700'000.00	350'000.00	7%	Erwartete Kostensteigerung Gesamt rund Fr. 2'268'000, Verteilung auf Rechtsform Anbieter Stand 2026
6120 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege Spitex						
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00	130'000.00	-120'000.00	-92%	Gesamtschau erwartete Kostensteigerung von 2025 zu 2027 Fr. 258'696.40, Verteilung auf Rechtsform Anbieter Basis Stand 2026
363500	Beiträge an private Unternehmungen	3'000'000.00	2'320'000.00	680'000.00	29%	Gesamtschau erwartete Kostensteigerung von 2025 zu 2027 Fr. 258696.40, Verteilung auf Rechtsform Anbieter Basis Stand 2026
6600 Sozialversicherungen						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	573'100.00	633'200.00	-60'100.00	-9%	Erwartung verbleibende Vakanzen können im mittleren Lohnsegment gedeckt werden
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00	0	40'000.00		ZLPro jährlich wiederkehrende Kosten gemäss Beschluss GR 44/2025
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0	12'800.00	-12'800.00	-100%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
6620 Ergänzungsleistungen IV						
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)	-5'139'400.00	-4'721'700.00	-417'700.00	9%	Staatsbeiträge sind vom Nettoaufwand abhängig
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-250'000.00	-500'000.00	250'000.00	-50%	auf Basis IST25/HR26 eingestellt, Rückerstattungen nehmen ab
6621 Ergänzungsleistungen AHV						
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	11'916'200.00	10'861'100.00	1'055'100.00	10%	erwartete Kostensteigerung (AHV Bezüger)
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	806'100.00	712'800.00	93'300.00	13%	erwartete Kostensteigerung Gesundheitskosten AHV-Bezüger)
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)	-8'541'600.00	-7'718'300.00	-823'300.00	11%	höhere Ausgaben, höherer Kostenersatz Kanton
6622 Beihilfen/Zuschüsse						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
318124	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	25'000.00	0	25'000.00		Abschreibungen neu budgetiert, da konstant vorkommend
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	97'700.00	123'200.00	-25'500.00	-21%	auf Basis HR2026 weniger eingestellt
6700 Berufsbeistandschaft						
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-250'000.00	-230'000.00	-20'000.00	9%	Erwartung höherer Inkassoerfolge Mandatsträgerentschädigung auf Basis Vorjahr und Hochrechnung.
6800 Sozialhilfe						
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	328'000.00	302'000.00	26'000.00	9%	Erwartung: auf Basis HJ2 Vorvorjahr zeichnen sich mehr Personen Status FL/AUS durch ORS Service AG betreut ab
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	88'200.00	77'100.00	11'100.00	14%	2 WHG Im Trübacker waren für 2026 mit 1 Mt budgetiert, effektiv 2 malig verlängert bis 30.06.2026, für 2027 nur noch 3 NotWHG Sozialhilfe
6820 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Schweizer Bürger						
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	5'700'000.00	5'200'000.00	500'000.00	10%	Basis IST25/HR26 = Annahme Entwicklung Klienten (KL) CH
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-130'000.00	-112'000.00	-18'000.00	16%	Basis IST25/HR26 = Annahme Entwicklung Klienten (KL) CH
6830 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Ausländer						
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	2'585'000.00	2'394'000.00	191'000.00	8%	Basis IST25/HR26 / ORS HJ2 2025 / neu Soziale Dienste Bezirk Uster (SDBU) tageweise Beschäftung (vormals Jobbus)
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'917'000.00	1'012'000.00	905'000.00	89%	Erwartung: auf Basis HR2026 zeichnet sich Kostensteigerung ab, neu können Kosten SDBU/tageweise Beschäftigung gemäss KSA in SH verbucht werden
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-60'000.00	-41'200.00	-18'800.00	46%	Erwartung: Kostenanstieg Ausgaben, Einnahmenrückgang Subsidiarität 10-, dafür Steigerung Kostenersatz § 44 SHG, Rückgang Nettoauslagen, somit Rückgang Staatsbeitrag 4%
463135	Kostenerstattung des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-1'541'000.00	-1'012'000.00	-529'000.00	52%	Erwartung: Rückgang Subsidiarität (eigene Einnahmen) bei Status AUS/FL10-
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-1'088'000.00	-958'000.00	-130'000.00	14%	Erwartung Steigerung Subsidiarität bei Stati 10+
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	-500'000.00	-405'000.00	-95'000.00	23%	Erwartung Rückgang Subsidiarität bei Stati 10-
6850 Krankenversicherung						
363510	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für (Krankenkassen) Sozialhilfebeziehende	1'720'000.00	0	1'720'000.00		neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung
363710	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	12'000.00	1'301'000.00	-1'289'000.00	-99%	neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
363714	KVG-Prämien an Klienten Status VA7- & Status S direkt	4'000.00	48'000.00	-44'000.00	-92%	neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-1'412'500.00	-1'195'000.00	-217'500.00	18%	neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung
463710	Durch Sozialhilfe-Empfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-881'500.00	-562'000.00	-319'500.00	57%	neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung
463713	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)	-45'000.00	-80'000.00	35'000.00	-44%	neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung
463714	Durch bzw. für Klienten Status VA7- & Status S zurückerstattete KVG-Prämien	-10'000.00	-76'000.00	66'000.00	-87%	neue Vorgabe Kanton zur Verbuchung
6870 Alimentenbevorschussung						
363700	Beiträge an private Haushalte	720'000.00	620'000.00	100'000.00	16%	Basis JR2025/HR2026, Erwartung Kostensteigerung
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-95'000.00	-130'000.00	35'000.00	-27%	Basis JR2025/HR2026, Erwartung Rückgang Inkassoerfolge
6900 Infrastruktur und Verwaltung Alterszentrum						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'224'500.00	6'868'300.00	356'200.00	5%	Besoldungserhöhungen ca. Fr. 96'000, zusätzliche Studierende HF Pflege Fr. 70'000 , Lernende Fr. 164'000 , weitere Stellen in der Hotellerie Reinigung aufgrund Transformation Alterswohnheim zu Pflegeabteilungen Fr. 40'000.
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	462'400.00	439'600.00	22'800.00	5%	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	729'700.00	693'700.00	36'000.00	5%	Für die Budgetierung der Arbeitgeberbeiträge werden auf Wunsch der GRPK einheitliche Sätze über alle Abteilungen angewendet. Abhängig von der Altersstruktur kann dieser Wert abweichen.
309900	Übriger Personalaufwand	182'200.00	158'000.00	24'200.00	15%	Übriger Lehrlingsaufwand in der Hotellerie Fr. 10'000, Anpassung des Anteils der REKA kosten, Preisanstieg der Lokale für den Mitarbeiteranlass
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	357'000.00	326'400.00	30'600.00	9%	Höhere Kosten beim Waschmittel und Haushalt budgetiert, mehr Verbrauch durch die steigenden Preise und höhere Belegung.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	297'800.00	135'500.00	162'300.00	120%	Zwei neue Waschmaschinen Fr. 30'000, neue Terrassenmöbel und Lounge Möbel Fr. 35'000, zusätzliche Garderobenschränke Fr. 40'000, sowie ein neues Kassensystem Fr. 40'000.
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	29'000.00	16'300.00	12'700.00	78%	Neue Service-Uniform in der Gastronomie.
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	100'000.00	90'000.00	10'000.00	11%	Weitere Pflegebetten für neue Doppelbelegung Fr. 12'000.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	365'000.00	279'000.00	86'000.00	31%	Haus B Elektro Storen Fr. 40'000 / Garage Haus B Fr. 25'000 / Fenstereinigung + TCHR 10'000, Reinigung Lüftungsanlage Kanäle Haus C +Fr. 10'000.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	432'200.00	401'400.00	30'800.00	8%	Zusätzliche Wartungsverträge Pelletheizung und Aquarium.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'800.00	108'000.00	-18'200.00	-17%	Es werden weniger IT Projekte und Support als im Vorjahr benötigt. (Keine neue Software Einführung im 2027)
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	136'100.00	86'600.00	49'500.00	57%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
332000	Planmässige Abschreibungen Software	0	43'000.00	-43'000.00	-100%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
394000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	840'900.00	747'800.00	93'100.00	12%	Interne Verrechnung der Anlagekosten des ASZ IMWIL, Gegenbuchung in 2320.494000.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-147'300.00	-123'900.00	-23'400.00	19%	Mehrerträge bei den Eintritt- und Austrittspauschalen sowie Mehrleistungen in der Hauswirtschaft für Bewohnende.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-71'000.00	-25'300.00	-45'700.00	181%	Höherer Bonus aus der Ausbildungsverpflichtung erwartet, da wir mehr als die geforderten Ausbildungs- und Studiumsplätze besetzt hatten.
6910 Pflegeabteilung Alterszentrum (Pflegeheim, Pflegewohnungen und Gerontopsychiatrische Wohngemeinschaft Chürzi)						
310600	Medizinisches Material	310'100.00	485'000.00	-174'900.00	-36%	Outsourcing Pflegematerial: Ab Juni 2026 wird das Pflegematerial direkt vom Lieferanten IVF Hartmann den Bewohner in Rechnung gestellt. Dementsprechend sind die Warenkosten und Erträge beim Pflegematerial tiefer.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	141'000.00	127'300.00	13'700.00	11%	Einkauf einer Reinigungsmaschine für die Pflegewohnungen Fr. 14'000.
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	0	80'000.00	-80'000.00	-100%	Im Budget 2026 wurden auf dem Konto 6910.313020 zusätzliche Arzt-Honorare aufgrund höherer Anforderungen in der Akut- und Übergangspflege und der Gerontops. budgetiert. Dieser Betrag wurde nun im Budget 2027 auf das Konto 6910.313200 budgetiert.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	80'000.00	0	80'000.00		Im Budget 2026 wurden auf dem Konto 6910.313020 zusätzliche Arzt-Honorare aufgrund höherer Anforderungen in der Akut- und Übergangspflege und der Gerontops. budgetiert. Dieser Betrag wurde nun im Budget 2027 auf das Konto 6910.313200 budgetiert.
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'500.00	31'500.00	31'000.00	98%	Ablösung Dect Telefon auf Smartphone in allen Pflegeabteilungen.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-415'500.00	-305'400.00	-110'100.00	36%	Mehr Zuschläge für die Gerontopsychiatrie-Pflegestation laut Trend.
425000	Verkäufe	-450'000.00	-631'600.00	181'600.00	-29%	Outsourcing Pflegematerial: Ab Juni 2026 wird das Pflegematerial direkt vom Lieferanten IVF Hartmann den Bewohner in Rechnung gestellt. Demensprechend sind die Warenkosten und Erträge beim Pflegematerial tiefer.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-7'866'000.00	-7'404'000.00	-462'000.00	6%	Steigende Pflegeerträge (Anteil Gemeinde) aufgrund Transformation Pflegestation C3-4 (20 Plätze vom Alterswohnheim zu Pflegestation) / höhere durchschnittliche Pflegestufen / Zusätzlich +3 Doppelzimmerbelegungen geplant .
6920 Nebenbetriebe Alterszentrum (Alterssiedlung und Alterswohnungen)						
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000.00	165'000.00	35'000.00	21%	Höhere Unterhalts- und Reparaturkosten in den Altenwohnungen erwartet, leichte Anpassung beim Erneuerungsfond in der Meiershofstrasse.
6950 Spitexzentrum Dübendorf						
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000.00	38'000.00	-13'000.00	-34%	Tiefere Heizkosten aufgrund der Umstellung von Erdgas auf Pellets.
7 BILDUNG						
7000 Primarschulverwaltung						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'222'000.00	1'819'500.00	402'500.00	22%	Insgesamt 1745 % bewilligte Stellenprozente. Zusätzliche 260 Stellenprozente. Für Personaldienst 160%, Assistenz Leitung Bildung 40%, Controlling 60%. Zusätzlich Projektleitung Implementierung neue Schulverwaltungssoftware PSP 23.06.2026.
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung	195'200.00	21'500.00	173'700.00	808%	Gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 26-230 vom 09.04.2026 (Teuerung und individuelle Lohnanpassung, Teuerung noch nicht bekannt)
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen	0	246'600.00	-246'600.00	-100%	Gemäss Stadtratsbeschluss Nr. 26-230 vom 09.04.2026 (Teuerung und individuelle Lohnanpassung, Teuerung noch nicht bekannt)
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169'800.00	148'600.00	21'200.00	14%	Berechnung aufgrund Lohnsumme (% Satz überall gleich)
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	267'900.00	234'500.00	33'400.00	14%	Berechnung aufgrund Lohnsumme (% Satz überall gleich)
310200	Drucksachen, Publikationen	20'000.00	40'500.00	-20'500.00	-51%	kein Backstage geplant für 2027
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	60'000.00	30'000.00	30'000.00	100%	Springerkosten der KST 7210 und 7000 werden hier budgetiert. Sie sind bei Ausfällen zur Aufrechterhaltung der Leistung notwendig und gebunden. Der Betrag wurde auf den Durchschnitt der letzten vier Jahre angepasst.
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000.00	40'000.00	-10'000.00	-25%	Mitarbeitendenbefragung wird nur alle zwei Jahre durchgeführt.
7020 Schulpsychologischer Beratungsdienst						
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	42'200.00	13'000.00	29'200.00	225%	zwei grosse Weiterbildungen von Mitarbeitenden
7030 Sonstige Volksschule						
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	170'000.00	130'000.00	40'000.00	31%	Es fallen zusätzliche Kosten an, da neu Kinder vom KG Gfenn in den Hort Flugfeld transportiert werden müssen und mehrere Kinder vom Birchlen und Stägenbuck ins Högler umgeteilt werden.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
7100 Schulliegenschaften und -Anlagen						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600'000.00	1'500'000.00	100'000.00	7%	PSP 20260203-Stellenplanung vom 03.02.2026 bewilligte 60 % Stelle Sachbearbeitung Liegenschaften. Budgetbetrag 2026 gem. aktueller Hochrechnung eher zu tief. Hoher Betrag Rechnung 2025 aufgrund krankheitsbedingten Langzeitausfällen.
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	350'000.00	390'000.00	-40'000.00	-10%	Anpassung an Rechnung 2025 inklusive Steigerung aufgrund Anpassung Besoldungsregulativ ab 01.01.2026.
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'000.00	50'000.00	-10'000.00	-20%	Teamzimmermobiliarerweiterung SH Dorf im 2026 abgeschlossen.
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	101'600.00	35'000.00	66'600.00	190%	Anschaffung von zwei Kehrsaugmaschinen für den effizienteren Unterhalt der Schulanlagen Dorf und Sonneberg à je Fr. 31'000.00 (Total Fr. 62'000.00) und eine Scheuersaugmaschine Anlage Wil von Fr. 5'000.00. Angleichung an die anderen Schulanlagen.
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'100.00	600.00	20'500.00	3417%	Die Lizenzen für das Facility-Management-Tool Campos sowie für Stratus zur Gebäudezustandsanalyse wurden an der Schulpflegesitzung vom 31.03.2026 bewilligt. Das Projektportfoliomanagement-Tool kokpit wurde am 11.03.2026 durch die LB bewilligt.
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	135'500.00	122'500.00	13'000.00	11%	Unterhalt Parkanlage Three Point gemäss aktueller Abrechnung höher.
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	0	40'000.00	-40'000.00	-100%	Springereinsatz April 2026 beendet. Ab April 2026 ist eine 60 % Stelle bewilligt (siehe 7100.301000).
314000	Unterhalt an Grundstücken	280'000.00	156'000.00	124'000.00	79%	Notwendige Unterhaltsmassnahmen sowie Ersatzbeschaffungen. Defekte Spielhäuser im Kiga Flugfeld, Högler und Grüzen. Fehlende Sonnenschutzmassnahmen Kiga Sonnenberg sowie Kiga und Hort Zwinggarten.
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	710'000.00	608'500.00	101'500.00	17%	Geplant sind Ersatzmassnahmen, zusätzliche Unterhaltsarbeiten und Anpassungen an gesetzliche Vorgaben wie z. B. Ersatz Leuchtstoffröhren in diversen Schulhäusern und Instandstellung Wetterfassade Sonnenberg sowie Öltank Flugfeld.
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	336'400.00	311'900.00	24'500.00	8%	Miete zu tief budgetiert im Vorjahr, Anpassung an aktuellen Mietzins am Wasser 6.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	595'500.00	903'500.00	-308'000.00	-34%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	321'500.00	374'200.00	-52'700.00	-14%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals	0	3'070'000.00	-3'070'000.00	-100%	Keine Einlage in die Vorfinanzierung im Budget 2027 möglich aufgrund des budgetierten Aufwandsüberschusses.
7105 Schulliegenschaften und -Anlagen Sonnenberg						

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	244'300.00	19'900.00	224'400.00	1128%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	75'100.00	4'300.00	70'800.00	1647%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. 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	45'000.00	85'000.00	-40'000.00	-47%	Absturzsicherung Brunnenanlage wird im 2026 ausgeführt.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	68'300.00	43'400.00	24'900.00	57%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
7112 Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck Hallenbad Sportanlagen						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'000.00	240'000.00	20'000.00	8%	Bewilligter Stellenplan mit aktuellen Löhnen Februar 2026 als Basis zur Budgetierung ergibt den etwas höheren Wert.
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250'000.00	230'000.00	20'000.00	9%	Budget 2027 erhöht aufgrund erwarteter Preissteigerungen und anhaltender Unsicherheiten im Energie- und Entsorgungsbereich.
7200 Schulbetrieb						
302071	Löhne diverse	240'000.00	145'000.00	95'000.00	66%	Erhöhung Stellenplan um 60 % gemäss PSP 20260203-BS-Stellenplanplanung vom 03.02.2026.
302074	Löhne der Lehrpersonen fakultative Kurse	0	70'000.00	-70'000.00	-100%	Komplette Auslagerung Freizeitkurse, Beschluss GR Nr.27/2025 vom 02.02.2026
311300	Anschaffung Hardware	101'000.00	120'000.00	-19'000.00	-16%	Minderausgaben aufgrund des einmaligen und im Jahre 2026 abgeschlossenen Projekts «Beschaffung TTG-Bildschirme» entstanden. Dafür Mehrausgaben für zwei Kopierer aufgrund Ausserbetriebnahme der S/W-Kopierer.
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	234'400.00	214'200.00	20'200.00	9%	Einmalige Beiträge gem. PSP 20260331-BS-Beiträge Opensource Softwarenutzung vom 31.03.2026. Zudem Effizienzsteigerung + Optimierung durch Einsatz digitaler Mittel wie Classroom E-Learning Plattform inkl. Stärkung der digitalen Kompetenzen.
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	152'000.00	79'000.00	73'000.00	92%	Komplette Auslagerung Freizeitkurse, Beschluss GR Nr.27/2025 vom 02.02.2026
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	378'200.00	556'500.00	-178'300.00	-32%	Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	692'800.00	-692'800.00	-100%	Vereinfachung der Kostenabrechnung mrd und damit verbundenem Wegfall der internen Verrechnung. Gemäss PSP 20251216-BS-Grundlage Rechnungsstellung überarbeitete Grundlagen der Rechnungsstellung.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	-60'400.00	60'400.00	-100%	Vereinfachung der Kostenabrechnung mrd und damit verbundenem Wegfall der internen Verrechnung. Gemäss PSP Beschluss vom 16.12.2025 überarbeitete Grundlagen der Rechnungsstellung.
7213 Primarschule Schuleinheit Högler						
310400	Lehrmittel	135'800.00	146'900.00	-11'100.00	-8%	Basis der Budgetzahlen bilden die Schülerzahlen pro Kindergarten bzw. Unter- und Mittelstufen, was zu einer Verschiebung der Klassenzahl auf den Schulanlagen führen kann.
7218 Primarschule Schuleinheit Sonnenberg/Gfenn						
310400	Lehrmittel	97'600.00	83'100.00	14'500.00	17%	Basis der Budgetzahlen bilden die Schülerzahlen pro Kindergarten bzw. Unter- und Mittelstufen, was zu einer Verschiebung der Klassenzahl auf den Schulanlagen führen kann.
7219 Primarschule Schuleinheit Three Point						
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	281'400.00	0	281'400.00		Das Budget 2027 basiert auf der Anlagenbuchhaltung und der Investitionsplanung 2026-2030 mit Stand Juni 2026. Abweichungen können entstehen z.B. durch Veränderungen bei den Anlagen, in den Projekten und Korrekturen.
7236 QUIMS Wil						
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	0	-28'000.00	28'000.00	-100%	Ausschluss aus dem Quimsprogramm per 31.07.2026 durch den Kanton Zürich
7260 Kindergarten						
302000	Löhne der Lehrpersonen	57'800.00	43'800.00	14'000.00	32%	Für die Vikariatskosten werden die durchschnittlichen Kosten der letzten drei Schuljahre budgetiert.
7280 Sonderschulung						
313070	Dienstleistungen Dritter Psychotherapie	245'500.00	267'600.00	-22'100.00	-8%	Einzelunterricht kann grossteils intern abgedeckt werden durch Timeout und andere interne Lösungen (Sozialpädagogik).
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi	161'500.00	267'000.00	-105'500.00	-40%	Jährliche Schwankungen der Transportkosten abhängig von Anzahl Kindern und Art des Transports. Submission erfolgt im 2026 für ab August 2027.
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	388'500.00	367'500.00	21'000.00	6%	Jährliche Schwankungen der Transportkosten abhängig von Anzahl Kindern und Art des Transports. Submission erfolgt im 2026 für ab August 2027.
363500	Beiträge an private Unternehmungen	868'600.00	417'000.00	451'600.00	108%	Neu 13 Kinder mit Sonderschulbedarf aufgrund mangelnder kantonaler Schulplätze an privaten Sonderschulen platziert. Der budgetierte Betrag bildet die effektiven Schulkosten ab.
7290 Tagesbetreuung						
310500	Lebensmittel	350'000.00	300'000.00	50'000.00	17%	Steigerung aufgrund erhöhter Kinderzahlen, sowie Teuerung der Lebensmittel
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'000.00	25'000.00	15'000.00	60%	Anschaffung von Tisch-Sitzhocker für bessere Raumnutzung

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00	14'000.00	-10'000.00	-71%	Das Hortlager kann nicht durchgeführt werden, weil das Personal für den Ferienhort vor Ort in Dübendorf gebraucht wird. Hier steigen die Anmeldezahlen deutlich.
422070	Elternbeiträge Hort	-2'931'000.00	-2'701'000.00	-230'000.00	9%	Anstieg der Elternbeiträge aufgrund Anpassung des Mittagsmodules gemäss PSP 28.10.2025 und gemäss aktuellster Hochrechnung.
7291 Tagesbetreuung, Krippe						
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	-72'000.00	-95'000.00	23'000.00	-24%	Weniger subventionierte Elternbeiträge gemäss aktuellster Hochrechnung, dafür mehr Elternbeiträge ohne Subvention.
7292 Tagesstrukturen SoPa						
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268'600.00	250'000.00	18'600.00	7%	Mehr Personal aufgrund erhöhtem Betreuungsbedarf der einzelnen Kinder.
422070	Elternbeiträge Hort	-57'000.00	-87'000.00	30'000.00	-34%	Die aktuellen externen Kinder werden im Schuljahr 2026/2027 aufgrund des Alters austreten.
7293 Subventionen FeB private Kitas						
363500	Beiträge an private Unternehmungen	877'000.00	1'050'000.00	-173'000.00	-16%	Angabe gemäss aktuellster Hochrechnung 2026 und Bericht Fachstelle Subventionen.
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'000.00	95'000.00	-23'000.00	-24%	Angabe gemäss aktuellster Hochrechnung 2026 und Bericht Fachstelle Subventionen.
7300 Schulzahnklinik						
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	77'000.00	32'200.00	44'800.00	139%	Miete neuer Standort Neugutstrasse der Schulzahnklinik ab 2028 vorbehältlich Beschluss Gemeinderat im 2026. In der Übergangsphase bis 31.03.2028 fallen zwei Mieten an, damit die Schulzahnklinik nahtlos geöffnet bleiben kann.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	-470'000.00	-495'000.00	25'000.00	-5%	Aufgrund eines krankheitsbedingten Langzeitausfalls konnten nicht alle angefragten Termine wahrgenommen werden. Die Einnahmen 2025 und 2026 (gem. HR) fielen bzw. fallen tiefer aus. Ab 2027 ist mit einem sukzessiven Anstieg zu rechnen.
7400 Musikschule						
302010	Löhne Musikalische Grundausbildung	631'400.00	696'500.00	-65'100.00	-9%	Aufgrund stagnierenden Schülerzahlen werden gleichbleibende Anzahl Stunden budgetiert.
302011	Angebote für Volksschule (Blässerklassen, etc.)	198'700.00	116'300.00	82'400.00	71%	Aufgrund stagnierenden Schülerzahlen werden gleichbleibende Anzahl Stunden budgetiert.
302012	Löhne nicht subventioniert (Erwachsene)	158'100.00	175'500.00	-17'400.00	-10%	Aufgrund stagnierenden Schülerzahlen werden gleichbleibende Anzahl Stunden budgetiert.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	179'000.00	142'000.00	37'000.00	26%	Aufgrund stagnierenden Schülerzahlen werden gleichbleibende Anzahl Stunden budgetiert.

		Budget 2027	Budget 2026	Abw. Betrag	Abw. %	Kommentare
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	60'400.00	-60'400.00	-100%	Vereinfachung der Kostenabrechnung und dadurch Wegfall der internen Verrechnung. Gemäss überarbeiteten Grundlagen der Rechnungsstellung gemäss PSP Beschluss vom 16.12.2025.
423000	Schulgelder	-1'121'100.00	0	-1'121'100.00		Budget 2026 Total Fr. 1'105'900. Wird nicht mehr separat ausgewiesen, gesamthaft auf Konto 7400.423000
423001	Schulgelder Dübendorf	0	-616'600.00	616'600.00	-100%	Budget 2026 Total Fr. 1'105'900. Wird nicht mehr separat ausgewiesen, gesamthaft auf Konto 7400.423000
423002	Schulgelder Fällanden	0	-247'100.00	247'100.00	-100%	Budget 2026 Total Fr. 1'105'900. Wird nicht mehr separat ausgewiesen, gesamthaft auf Konto 7400.423000
423003	Schulgelder Schwerzenbach	0	-110'100.00	110'100.00	-100%	Budget 2026 Total Fr. 1'105'900. Wird nicht mehr separat ausgewiesen, gesamthaft auf Konto 7400.423000
423004	Schulgelder Wangen-Brüttisellen	0	-132'100.00	132'100.00	-100%	Budget 2026 Total Fr. 1'105'900. Wird nicht mehr separat ausgewiesen, gesamthaft auf Konto 7400.423000
423005	Schulgelder nicht subventionierter Unterricht	-226'000.00	-252'000.00	26'000.00	-10%	Anpassung des Angebotes an die Subventionsbestimmungen MuSG vom 01.01.2023
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden	-1'325'800.00	-1'248'200.00	-77'600.00	6%	Schätzung basiert auf Rechnung 2025. Die Schülerzahlen sind unvorhersehbaren Schwankungen unterworfen. Dies hat einen entsprechenden Einfluss auf die Höhe der Einnahmen durch die Staatsbeiträge.
491000	Interne Verrechnung musikalische Grundausbildung	0	-692'800.00	692'800.00	-100%	Vereinfachung der Kostenabrechnung und dadurch Wegfall der internen Verrechnung. Gemäss überarbeiteten Grundlagen der Rechnungsstellung gemäss PSP Beschluss vom 16.12.2025.

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	27'285'000.00	7'119'100.00	26'131'600.00	6'714'400.00	22'101'572.40	8'076'603.78
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	18'147'400.00	10'934'000.00	19'547'100.00	10'824'600.00	18'249'873.47	10'996'102.62
2	BILDUNG	59'542'000.00	10'317'000.00	62'384'800.00	10'864'600.00	57'434'465.94	9'932'480.61
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	7'176'800.00	355'300.00	6'567'100.00	336'600.00	6'715'322.07	906'984.32
4	GESUNDHEIT	57'661'800.00	36'847'100.00	54'652'400.00	35'804'300.00	51'654'223.49	36'302'511.35
5	SOZIALE SICHERHEIT	54'153'400.00	27'534'000.00	48'355'000.00	25'711'700.00	50'225'340.88	31'453'211.80
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	13'343'500.00	1'663'500.00	12'470'200.00	1'659'500.00	11'254'218.64	1'626'371.54
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	12'703'800.00	10'642'400.00	11'999'600.00	10'064'400.00	11'619'309.33	9'630'753.33
8	VOLKSWIRTSCHAFT	413'200.00	3'585'800.00	598'500.00	3'409'700.00	430'151.05	3'418'322.85
9	FINANZEN UND STEUERN	2'157'200.00	139'116'300.00	5'127'400.00	142'447'900.00	3'817'923.05	193'836'728.52
	Total Aufwand / Ertrag	**252'584'100.00**	**248'114'500.00**	**247'833'700.00**	**247'837'700.00**	**233'502'400.32**	**306'180'070.72**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**4'469'600.00**	**4'000.00**		**72'677'670.40**	
	Total	**252'584'100.00**	**252'584'100.00**	**247'837'700.00**	**247'837'700.00**	**306'180'070.72**	**306'180'070.72**

Erfolgsrechnung institutionell

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	PRÄSIDIUM	33'211'400.00	4'414'700.00	31'490'400.00	4'308'300.00	27'125'479.35	5'799'735.04
2	FINANZEN	11'671'700.00	147'161'500.00	14'576'000.00	150'047'200.00	12'772'329.62	201'755'443.72
3	HOCHBAU	3'538'200.00	2'044'800.00	3'308'500.00	1'904'800.00	3'253'731.80	2'199'552.57
4	TIEFBAU	21'710'200.00	12'070'800.00	20'868'700.00	11'488'800.00	19'735'533.70	10'655'762.56
5	SICHERHEIT	13'390'400.00	8'072'200.00	12'642'100.00	7'824'400.00	12'427'946.69	8'194'217.37
6	SOZIALES	107'243'800.00	62'902'500.00	100'693'000.00	60'240'600.00	98'562'739.91	66'616'574.93
7	BILDUNG	61'818'400.00	11'448'000.00	64'255'000.00	12'023'600.00	59'624'639.25	10'958'784.53
	Total Aufwand / Ertrag	**252'584'100.00**	**248'114'500.00**	**247'833'700.00**	**247'837'700.00**	**233'502'400.32**	**306'180'070.72**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**4'469'600.00**	**4'000.00**		**72'677'670.40**	
	Total	**252'584'100.00**	**252'584'100.00**	**247'837'700.00**	**247'837'700.00**	**306'180'070.72**	**306'180'070.72**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	**PRÄSIDIUM**	**33'211'400.00**	**4'414'700.00**	**31'490'400.00**	**4'308'300.00**	**27'125'479.35**	**5'799'735.04**
1000	**Legislative**	**647'800.00**	**1'000.00**	**668'300.00**	**1'000.00**	**532'723.57**	**685'343.20**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	250'500.00		256'500.00		232'384.40	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	153'000.00		151'000.00		157'423.50	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					20.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'800.00		26'100.00		23'276.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'800.00		41'200.00		15'781.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700.00		3'700.00		2'218.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		3'715.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'000.00		8'000.00			
310000	Büromaterial	400.00		400.00		3'695.15	
310200	Drucksachen, Publikationen	600.00		7'100.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		575.00	
311300	Anschaffung Hardware			1'300.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			1'200.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	22'000.00		22'000.00		12'959.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					85.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	72'200.00		73'200.00		29'778.10	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	22'400.00		22'400.00		14'483.60	
317000	Reisekosten und Spesen	32'400.00		34'200.00		24'522.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		11'807.17	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		1'000.00
439100	Übriger Ertrag WB						684'343.20
1010	**Wahlbüro**	**172'700.00**	**3'000.00**	**209'100.00**	**35'000.00**	**96'814.87**	**8'363.85**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	73'900.00		60'200.00		20'506.85	
305000	Sozialleistungen AHV/ALV/UV/	4'700.00		3'900.00		373.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500.00		6'100.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		500.00		65.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		600.00		61.10	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					75.68	
310200	Drucksachen, Publikationen	52'500.00		105'200.00		52'807.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'400.00				5'394.20	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'700.00					
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		600.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	3'800.00					
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			1'000.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen	9'100.00		6'400.00		1'642.70	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		24'600.00		15'888.59	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		35'000.00		8'363.85
1011	**Einbürgerungen**	**1'000.00**	**143'500.00**	**1'000.00**	**104'000.00**	**864.80**	**140'500.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00		864.80	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		137'500.00		100'000.00		134'500.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		4'000.00		6'000.00
1020	**Exekutive**	**997'600.00**	**68'500.00**	**927'800.00**	**68'500.00**	**1'089'115.50**	**70'920.00**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	520'800.00		515'000.00		505'733.80	
304900	Übrige Zulagen	10'400.00		10'400.00		10'400.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'000.00		33'600.00		32'767.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'600.00		53'100.00		78'217.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'800.00		4'800.00		3'774.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'500.00		5'400.00		5'239.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					151.20	
310200	Drucksachen, Publikationen					531.55	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	34'600.00		28'600.00		25'393.75	
311300	Anschaffung Hardware	7'500.00		6'500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	137'700.00		111'700.00		136'660.93	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	138'000.00		118'000.00		265'708.30	
317000	Reisekosten und Spesen	24'900.00		24'900.00		14'044.20	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00					
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'800.00		10'800.00		10'493.32	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'500.00		68'500.00		70'920.00
1021	**Ombudsstelle**	**10'000.00**		**10'000.00**		**10'060.80**	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000.00		10'000.00		10'060.80	
1030	**Behördendienste**	**1'606'200.00**	**204'100.00**	**1'315'600.00**	**217'700.00**	**1'392'889.48**	**200'640.10**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	650'600.00		546'600.00		494'948.85	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'308.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					7'570.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	41'600.00		35'000.00		30'975.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	65'700.00		55'200.00		55'497.45	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'900.00		5'000.00		4'109.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'700.00		5'600.00		5'017.20	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	8'200.00		6'200.00		5'386.75	
310000	Büromaterial	3'000.00		2'000.00		1'830.18	
310200	Drucksachen, Publikationen	276'500.00		242'500.00		273'017.45	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'300.00		5'000.00		5'739.85	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	206'800.00		102'000.00		73'272.31	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	330'000.00		300'000.00		365'210.64	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					69'310.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			1'000.00		1'000.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'600.00		1'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'000.00		492.75	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	5'000.00		7'500.00		2'820.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		9'308.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		199'100.00		212'700.00		191'332.10
1050	**Sport**	**1'463'500.00**		**2'927'900.00**		**1'214'112.08**	**113'000.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'500.00		3'000.00		2'112.05	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'400.00		1'800.00		2'340.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	22'800.00		70'000.00		22'787.93	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	617'800.00		501'300.00		383'009.20	
363500	Beiträge an private Unternehmungen			1'520'000.00			
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	625'900.00		593'600.00		588'154.10	
366020	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	35'400.00		35'400.00		35'358.18	
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	105'700.00		152'800.00		130'350.62	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
439100	Übriger Ertrag WB						113'000.00
1051	**Sport DS MWSt**	**1'877'900.00**	**80'000.00**	**80'000.00**	**80'000.00**	**2'021'453.47**	**524'838.99**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	10'000.00				7'637.23	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					148.01	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00				4'608.14	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	92'000.00				6'126.69	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	59'700.00				36'829.01	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'674'800.00		80'000.00		1'952'104.39	
366040	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen	36'400.00				14'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'000.00		80'000.00		503'435.39
447900	Übrige Erträge Liegenschaften VV						21'403.60

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1055	**Tourismus / Kommunale Werbung**	**131'600.00**		**306'900.00**		**123'591.85**	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	87'100.00		89'900.00		89'396.10	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16'500.00		15'000.00		6'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000.00		198'000.00		24'310.75	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		3'885.00	
1070	**Kulturförderung inkl. Fliegermuseum**	**433'400.00**	**15'000.00**	**380'700.00**		**334'904.44**	**21'280.00**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'700.00		4'700.00		5'025.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		48.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		21.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					7.70	
310200	Drucksachen, Publikationen			500.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		95.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					-384.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00					
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	26'000.00					
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien			26'000.00		25'333.00	
317000	Reisekosten und Spesen	900.00		900.00		750.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	365'900.00		322'600.00		279'008.59	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'000.00				21'280.00
1071	**Kultur- und Freizeitzentrum Obere Mühle**	**903'300.00**		**771'000.00**		**885'826.30**	**1'776.13**
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	70'000.00				63'086.48	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	5'000.00				2'820.35	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	9'000.00		8'200.00		9'003.15	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					1'752.27	
313400	Sachversicherungsprämien	5'000.00					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000.00				13'446.53	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00				1'714.85	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	279'300.00		277'800.00		279'002.67	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	485'000.00		485'000.00		515'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'776.13
1090	**Weiterbildung (WBK, Elternbildung)**	**388'000.00**		**388'000.00**		**378'028.59**	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	388'000.00		388'000.00		378'028.59	
1100	**Steuerung & Entwicklung**	**2'238'600.00**		**2'171'000.00**		**401'859.25**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	434'300.00		426'500.00		320'234.60	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'759.25	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					9'750.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'800.00		27'300.00		20'354.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	43'900.00		43'100.00		39'215.25	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'900.00		2'877.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'400.00		3'248.90	
309900	Übriger Personalaufwand	3'900.00		3'900.00		599.00	
310000	Büromaterial					41.90	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	1'647'500.00		1'633'000.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'000.00		27'900.00		11'680.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		617.35	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	44'200.00					
363500	Beiträge an private Unternehmungen	500.00					
1108	**Informatikdienste**	**2'932'200.00**	**47'000.00**	**2'616'200.00**	**47'000.00**	**2'156'354.38**	**57'046.05**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'600.00		567'300.00		432'199.85	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-17'550.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	37'000.00		36'300.00		27'225.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	58'300.00		57'300.00		47'581.55	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'300.00		5'200.00		3'686.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		5'800.00		4'389.90	
309900	Übriger Personalaufwand	3'800.00		3'800.00		1'883.00	
310000	Büromaterial	14'000.00		16'000.00		19'720.64	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	60'000.00		16'500.00		22'415.71	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'900.00		3'100.00		1'659.05	
311300	Anschaffung Hardware	236'200.00		160'300.00		148'546.56	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	197'100.00		156'300.00		83'188.99	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	150'000.00		150'000.00		158'190.91	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	77'300.00		77'400.00		55'028.75	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	33'900.00		33'900.00		30'898.77	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	127'700.00		135'000.00		115'952.47	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'700.00		11'700.00		6'681.50	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	39'000.00		39'000.00		27'824.25	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	843'200.00		684'900.00		614'714.21	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	35'500.00		35'500.00		22'040.91	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		833.40	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					-462.80	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	259'300.00		294'200.00		289'683.29	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	153'500.00		123'700.00		60'021.02	
425000	Verkäufe						10'046.05
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		47'000.00		47'000.00		47'000.00
1109	**Gesundheitsmanagement (BGM)**	**73'100.00**		**76'100.00**		**29'375.92**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'700.00		1'700.00		1'200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		76.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	200.00		200.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					10.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		7'500.00		2'595.35	
309900	Übriger Personalaufwand	15'300.00		17'300.00		7'724.62	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		1'500.00		260.29	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00			
310600	Medizinisches Material	1'200.00		3'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		6'000.00		6'059.61	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	6'000.00		6'000.00		3'243.00	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse			1'800.00		1'774.95	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000.00		14'000.00		6'418.60	
317000	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'700.00		16'000.00			
1110	**Personaldienste**	**2'851'900.00**	**24'000.00**	**2'854'300.00**	**29'000.00**	**1'793'984.84**	**55'416.35**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	991'400.00		886'100.00		850'785.90	
301001	Stellenplananpassungen	375'000.00		360'000.00			
301002	Einmalzulagen für das Verwaltungspersonal (ohne ASZ und PS)	62'200.00		61'400.00		126'900.00	
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung (ohne ASZ und PS)			48'200.00			
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen (ohne ASZ und PS)	435'500.00		554'000.00			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-6'000.00		-6'000.00		-3'652.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					6'420.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	118'900.00		121'800.00		81'514.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	187'700.00		192'300.00		95'757.85	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	16'900.00		17'300.00		13'672.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	19'100.00		19'600.00		13'037.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	304'800.00		299'000.00		239'380.61	
309100	Personalwerbung	52'700.00		46'100.00		37'758.38	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	157'700.00		137'500.00		161'987.90	
310000	Büromaterial	600.00		600.00		287.19	
310200	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		700.00		325.65	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	100.00		100.00		53.90	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000.00		27'800.00		120'212.46	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	49'400.00		49'400.00		47'918.15	
317000	Reisekosten und Spesen	4'800.00		4'000.00		1'624.60	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	45'500.00		32'900.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		20'000.00		46'416.35
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		9'000.00
1111	**Lehrlingswesen**	**273'000.00**		**290'500.00**	**1'000.00**	**252'867.24**	**360.00**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'800.00		176'200.00		175'538.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'000.00		-877.65	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		11'300.00		8'077.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'700.00		17'800.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'500.00		1'600.00		1'919.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		1'290.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	48'200.00		55'100.00		51'009.49	
309100	Personalwerbung	800.00		500.00		731.40	
309900	Übriger Personalaufwand	17'000.00		16'500.00		13'592.40	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'401.00	
310400	Lehrmittel	2'500.00		2'500.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	100.00		100.00		110.00	
313900	Lehrlingsprüfungen	600.00		600.00			
317000	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		75.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1'000.00		360.00
1200	**Gesellschaft (vormals Einwohnerdienste)**	**312'700.00**	**2'400.00**	**299'500.00**	**3'600.00**	**319'859.88**	**4'650.00**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'000.00		183'800.00		183'762.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-9'960.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'000.00		11'800.00		11'472.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'000.00		18'600.00		25'982.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'477.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		1'900.00		1'870.65	
309900	Übriger Personalaufwand	7'200.00		7'200.00		2'794.00	
310000	Büromaterial	300.00		300.00		130.42	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					217.95	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	16'600.00		16'600.00		10'400.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00				52'925.76	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	16'800.00		14'400.00		14'400.00	
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		83.85	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	43'000.00		43'000.00		24'302.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'250.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Raummieten, Parkgebühren, etc.)		2'400.00		3'600.00		2'400.00
1220	**Freiraum & Stadtleben**	**651'500.00**		**551'100.00**		**423'809.84**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'500.00		386'200.00		317'896.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					3'810.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'600.00		24'700.00		19'533.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'200.00		39'000.00		32'912.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		3'500.00		2'560.45	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'000.00		3'118.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'700.00		2'800.00		3'646.20	
309900	Übriger Personalaufwand	3'400.00		3'200.00		1'990.95	
310000	Büromaterial	1'500.00		1'200.00		1'106.60	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		500.00		62.45	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		527.70	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		44.00	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte					2'920.14	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'500.00		1'321.95	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		5'551.55	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	104'000.00		74'000.00		20'981.45	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1'000.00		1'000.00			
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'200.00		5'200.00		540.50	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften					4'800.00	
317000	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'600.00		485.00	
1250	**Stadtbibliothek**	**547'400.00**	**52'500.00**	**521'700.00**	**48'600.00**	**452'991.24**	**46'944.30**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	293'200.00		280'000.00		250'151.30	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-4'420.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'800.00		17'900.00		15'533.20	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600.00		28'300.00		25'222.15	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00		2'500.00		2'205.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000.00		2'900.00		2'479.60	
309900	Übriger Personalaufwand	1'800.00		1'300.00		750.10	
310000	Büromaterial	900.00		1'000.00		758.34	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'600.00		5'300.00		10'831.83	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'100.00		10'700.00		11'480.69	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	85'100.00		82'600.00		74'059.72	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21'400.00		8'000.00		2'379.33	
311300	Anschaffung Hardware	300.00				54.65	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	300.00					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'800.00		6'200.00		5'775.60	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	21'800.00		23'400.00		9'455.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'500.00		1'300.00		1'491.88	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'600.00		2'500.00		2'549.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		1'500.00		221.65	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	29'900.00		29'400.00		26'421.60	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		370.40	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		900.00			
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'800.00		14'800.00		14'796.21	
349900	Übriger Finanzaufwand	1'000.00				1.18	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00		400.00		422.06	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		47'600.00		46'000.00		43'673.25
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'900.00		2'600.00		2'786.15
439000	Übriger Ertrag		2'000.00				484.90
1260	**Familienzentrum**	**228'400.00**	**38'000.00**	**227'800.00**	**40'000.00**	**199'465.79**	**34'001.75**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	86'600.00		85'200.00		67'142.72	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					660.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'500.00		5'400.00		4'257.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'700.00		8'600.00		5'900.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	800.00		800.00		577.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		900.00		679.40	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		490.23	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		5'500.00		2'542.55	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'469.87	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		5'000.00		8'656.10	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'600.00		15'000.00		13'477.95	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	34'900.00		35'000.00		30'756.12	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	200.00		200.00		253.35	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	63'400.00		62'400.00		61'496.00	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		106.70	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		21'000.00		20'000.00		15'090.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		16'000.00		20'000.00		17'911.75
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		1'000.00				1'000.00
1270	**Bildungslandschaft**	**255'900.00**		**239'800.00**		**220'599.73**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'100.00		2'100.00		1'350.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	97'100.00		94'700.00		93'396.55	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'900.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	19'000.00		14'000.00		16'655.20	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'600.00		7'000.00		6'868.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'900.00		11'000.00		11'308.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		936.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		1'096.30	
310000	Büromaterial	200.00		200.00		101.30	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'400.00		1'800.15	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		4'000.00		1'403.26	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					1'130.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	40'500.00		38'000.00		23'239.72	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					56.50	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00		6'436.00	
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00		85.65	
363700	Beiträge an private Haushalte	55'000.00		50'000.00		52'835.90	
1271	**Frühe Sprachförderung**	**155'800.00**		**173'900.00**		**102'963.80**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		5'120.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200.00		32'600.00		33'537.70	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'020.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'100.00		2'134.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		3'300.00		3'921.90	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		300.00		301.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		300.00		340.65	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	109'000.00		129'000.00		55'495.30	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		92.95	
1280	**Integrationsförderung**	**290'200.00**	**145'000.00**	**276'100.00**	**150'000.00**	**272'862.77**	**138'425.00**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	116'400.00		110'400.00		114'912.53	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					3'890.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'400.00		7'100.00		7'323.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'800.00		11'100.00		12'739.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'100.00		1'000.00		963.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'100.00		1'168.60	
310000	Büromaterial	200.00		200.00		199.59	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'558.60	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'448.85	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	117'000.00		116'000.00		104'169.25	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	300.00		300.00		300.00	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'500.00		2'500.00		3'088.00	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		400.00		101.05	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	1'000.00				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		145'000.00		150'000.00		138'425.00
1300	**Kinder- und Jugendkommission**	**10'400.00**		**10'000.00**		**5'765.95**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		6'000.00		5'521.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00		165.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		28.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		26.35	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		800.00		24.55	
1301	**Projekte Kinder und Jugendkommission**	**80'000.00**	**16'300.00**	**64'500.00**	**15'800.00**	**69'608.66**	**23'236.60**
309900	Übriger Personalaufwand					110.80	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'000.00		4'500.00			
317113	Projekte	75'000.00		60'000.00		69'497.86	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		16'300.00		15'800.00		23'236.60
1310	**Kinder- und Jugendarbeit inkl. Jugendhaus**	**845'500.00**		**742'900.00**		**664'912.88**	**3'859.16**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	502'000.00		461'500.00		460'540.95	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'218.05	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					8'560.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'100.00		29'500.00		28'536.15	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	50'700.00		46'600.00		42'119.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'600.00		4'200.00		3'859.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'200.00		4'800.00		4'555.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					833.00	
309900	Übriger Personalaufwand	5'100.00		4'700.00		5'192.83	
310000	Büromaterial	1'900.00		1'900.00		2'323.55	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'700.00		4'700.00		3'492.40	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'500.00		1'081.85	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		984.02	
310500	Lebensmittel	6'800.00		6'800.00		3'075.12	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	70'000.00		9'000.00		7'503.11	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	16'700.00		1'700.00		37.85	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700.00		2'300.00		1'197.55	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	25'500.00		9'900.00		6'000.71	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	3'600.00		5'300.00		4'810.59	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	3'000.00		3'000.00		2'155.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'400.00		43'300.00		3'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'503.80	
313700	Steuern und Abgaben	1'400.00		1'400.00		1'435.20	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		5'000.00		796.20	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		4'000.00		5'250.25	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'100.00		2'000.00		1'852.25	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	25'000.00		25'000.00		19'310.00	
317000	Reisekosten und Spesen	4'300.00		3'800.00		5'352.45	
349900	Übriger Finanzaufwand	700.00				921.70	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	60'500.00		59'000.00		56'850.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						527.50
425000	Verkäufe						1'246.45
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'085.21
1320	**Jugendarbeit Schwerzenbach**	**209'300.00**	**209'300.00**	**203'200.00**	**203'100.00**	**191'397.15**	**191'347.15**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'400.00		132'800.00		125'746.25	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					500.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'000.00		8'500.00		7'993.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'200.00		13'400.00		10'527.45	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'107.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'276.15	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					360.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'400.00		1'964.29	
310000	Büromaterial	500.00		1'000.00		94.55	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		690.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		600.00		224.55	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		500.00		57.90	
310500	Lebensmittel	4'100.00		4'100.00		5'193.05	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		2'000.00		2'213.39	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00		500.00		522.28	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00				6.60	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'400.00		2'400.00		635.62	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'800.00		3'300.00		625.75	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00		1'500.00	
313700	Steuern und Abgaben	300.00		600.00		60.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'500.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'500.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		540.47	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'500.00		2'749.35	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	7'000.00		7'000.00		12'907.75	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'900.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						900.00
449900	Übrige Finanzerträge						21.60
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		209'300.00		203'100.00		190'425.55
1500	**Zivilstandsamt Dübendorf & Fällanden & Maur & Wallisellen & Wangen-Brüttisellen**	**719'600.00**	**719'600.00**	**706'400.00**	**706'400.00**	**609'266.66**	**609'266.66**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	440'000.00		426'500.00		407'461.85	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'501.05	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					2'700.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'200.00		27'300.00		25'744.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'400.00		43'100.00		44'565.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'900.00		3'641.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'400.00		4'109.65	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'300.00		6'300.00		2'505.00	
309900	Übriger Personalaufwand	2'400.00		2'200.00		770.10	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	2'100.00		2'500.00		2'417.38	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'270.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		900.00		174.55	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	28'000.00		27'500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	14'000.00		16'500.00		11'657.45	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	3'000.00		2'300.00		3'230.13	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	900.00		800.00		400.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	34'000.00		40'500.00		5'728.30	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'900.00		2'703.65	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'500.00		387.55	
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		316'000.00		361'300.00		265'661.19
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						174.15
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		403'600.00		345'100.00		343'431.32
1505	**Zivilstandsamt Stadt Dübendorf**	**186'300.00**		**159'300.00**		**154'401.82**	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	186'300.00		159'300.00		154'401.82	
1510	**Friedhof- und Bestattungswesen**	**373'600.00**	**10'000.00**	**335'200.00**	**9'000.00**	**330'626.25**	**17'375.50**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'551.25	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					99.55	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					14.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.85	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	9'900.00		9'900.00		7'655.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	335'600.00		302'200.00		303'106.01	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					1'418.50	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000.00					
363700	Beiträge an private Haushalte	4'500.00		4'500.00		4'111.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		18'000.00		12'654.19	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000.00		9'000.00		17'375.50
1520	**Lazariterkirche Gfenn**	**109'800.00**	**20'300.00**	**109'800.00**	**22'300.00**	**93'489.32**	**15'426.10**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'000.00		65'700.00		59'276.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					470.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'400.00		4'200.00		3'806.45	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'900.00		6'600.00		4'992.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		600.00		442.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		607.40	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'109.29	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00				221.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		4'100.00		2'396.15	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	4'500.00		4'500.00		4'116.40	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'200.00		1'200.00		931.40	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten			9'200.00		8'801.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00		2'364.85	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		1'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	4'200.00		4'200.00		3'750.00	
349900	Übriger Finanzaufwand					0.78	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00		500.00		202.80	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		22'000.00		15'250.00
439000	Übriger Ertrag		300.00		300.00		176.10
1600	**Einwohnerdienste**	**1'579'400.00**	**924'700.00**	**1'556'800.00**	**923'800.00**	**1'539'189.70**	**917'975.84**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	816'000.00		772'500.00		801'574.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'151.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					17'670.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'200.00		49'400.00		49'976.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'400.00		78'000.00		65'726.15	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00		7'000.00		7'164.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00		8'000.00		8'014.55	
309900	Übriger Personalaufwand	3'700.00		3'400.00		2'886.82	
310000	Büromaterial	3'100.00		3'100.00		3'019.17	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'200.00		3'200.00		1'486.75	
310200	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		12'000.00		7'083.99	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		721.50	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte			31'000.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'500.00		18'000.00		29'818.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	400.00		400.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	6'500.00		13'100.00		12'620.74	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	15'700.00		10'500.00		2'145.07	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	126'800.00		119'800.00		117'792.30	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100.00		1'100.00		1'027.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen					3'432.18	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		800.00		1'122.35	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		3'950.50	
349900	Übriger Finanzaufwand	6'300.00					
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	417'200.00		418'000.00		404'200.90	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		905.93	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		898'200.00		897'800.00		887'125.20
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						-44.51
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		4'749.90
427000	Bussen		11'500.00		11'000.00		12'770.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		13'375.25
1610	**Hundesteuer**	**56'100.00**	**213'900.00**	**55'100.00**	**212'400.00**	**41'853.51**	**208'088.10**
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		2'193.51	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40'000.00		39'000.00		39'660.00	
403300	Hundesteuern		210'900.00		209'400.00		204'990.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		3'098.10
1700	**Stadtplanung**	**1'056'300.00**		**1'034'800.00**		**968'035.76**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		5'000.00		6'600.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	839'100.00		821'800.00		781'451.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-13'943.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-1'620.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'000.00		52'900.00		48'806.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	85'300.00		83'500.00		87'005.70	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'700.00		7'500.00		6'423.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'700.00		8'500.00		7'861.25	
309900	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		2'163.00	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		525.74	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		429.50	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	30'000.00		30'000.00		22'774.80	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		4'219.35	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	13'400.00		13'000.00		8'176.53	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	3'600.00		3'600.00		3'600.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'563.19	
1710	**Kommunale Richt- und Nutzungsplanung**	**175'900.00**		**177'800.00**		**478'464.59**	**309'600.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					88'874.25	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	45'000.00		45'000.00		33'295.00	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	54'500.00		24'100.00			
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	76'400.00		108'700.00		46'695.34	
351100	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					309'600.00	
402210	Mehrwertabschöpfung						309'600.00
1720	**Orts- und Gebietsplanung inkl. Überbauungs-, Erschliessungsstudien und Gestaltungspläne**	**116'500.00**	**100.00**	**152'300.00**	**10'100.00**	**67'869.54**	**10'000.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)			30'000.00		169.50	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	80'000.00		80'000.00		25'438.10	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	36'500.00		42'300.00		42'261.94	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00		100.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				10'000.00		10'000.00
1730	**Beiträge an Planungsverbände**	**139'500.00**		**122'000.00**		**128'149.69**	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	4'500.00		4'400.00		3'805.65	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		117'600.00		124'344.04	
1740	**Energieplanung**	**15'700.00**		**33'600.00**		**25'882.80**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	600.00		600.00		975.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					62.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	100.00		100.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					6.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					10.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	15'000.00		29'000.00		20'901.30	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen			3'900.00		3'927.60	
1750	**Umwelt**	**56'300.00**		**85'600.00**		**163'333.47**	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			30'000.00			
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	46'300.00		42'600.00			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'000.00		13'000.00		163'333.47	
1760	**Naturschutz und Ortsbild**	**268'100.00**		**253'100.00**		**256'116.95**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	23'300.00		23'300.00		24'800.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00		854.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'400.00		2'400.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		93.15	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		136.35	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		500.00		374.20	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	199'000.00		190'000.00		191'997.60	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'500.00		35'000.00		37'861.65	
1790	**Verkehrsplanung**	**157'200.00**		**168'600.00**		**61'242.45**	**6'763.50**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	69'000.00		25'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					2.34	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			25'000.00		21'065.25	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	83'900.00		118'600.00		42'724.86	
330100	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV unbebaut					-2'550.00	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	4'300.00					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						6'583.50
425000	Verkäufe						180.00
1795	**Regionalverkehr**	**4'719'400.00**		**4'657'400.00**		**3'974'915.98**	
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		200.00	
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi	25'000.00		25'000.00		37'699.26	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege			1'000.00		17'972.70	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'500.00		3'150.00	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	57'000.00		31'500.00		26'158.98	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	86'300.00		86'300.00		86'258.78	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000.00		5'000.00		5'039.04	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'022'100.00		1'011'600.00		1'021'467.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	3'500'000.00		3'473'500.00		2'761'179.00	
366000	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an den Bund	15'800.00		15'800.00		15'791.22	
1900	**Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB)**	**2'892'800.00**	**1'476'500.00**	**2'577'700.00**	**1'380'000.00**	**2'593'575.79**	**1'383'290.71**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'040'000.00		1'808'500.00		1'829'889.75	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-20'000.00		-20'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-880.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130'600.00		115'700.00		115'191.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	206'000.00		182'700.00		215'478.65	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'600.00		16'500.00		16'121.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'000.00		18'600.00		18'503.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'800.00		19'800.00		16'908.40	
309900	Übriger Personalaufwand	6'500.00		5'900.00		3'542.75	
310000	Büromaterial	8'500.00		8'500.00		9'059.05	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'500.00		5'000.00		5'239.25	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		2'000.00		4'901.95	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	8'000.00		6'100.00		5'301.30	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'400.00		3'400.00		2'783.10	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	12'000.00		12'000.00		8'269.40	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'100.00		1'100.00		136.60	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					34'586.60	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	12'000.00		12'000.00		8'334.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	140'000.00		140'000.00		87'680.65	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand					51.80	
313400	Sachversicherungsprämien	3'500.00		3'500.00		3'410.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600.00		400.00		604.28	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	28'700.00		33'300.00		12'984.70	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'145.80	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		3'711.20	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	55'000.00		55'000.00		55'075.36	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	163'000.00		128'700.00		133'545.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		270'000.00		280'000.00		384'141.01
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						885.40
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'206'500.00		1'100'000.00		998'264.30
2	**FINANZEN**	**11'671'700.00**	**147'161'500.00**	**14'576'000.00**	**150'047'200.00**	**12'772'329.62**	**201'755'443.72**
2020	**Friedensrichteramt**	**206'900.00**	**52'000.00**	**207'500.00**	**52'000.00**	**200'596.90**	**33'134.60**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	132'300.00		132'100.00		132'065.75	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500.00		8'500.00		8'480.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'400.00		13'300.00		17'741.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'199.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'400.00		1'353.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'100.00		1'000.00		1'110.00	
310000	Büromaterial					66.60	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'475.50	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		6'716.53	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	8'000.00		8'000.00		6'966.97	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	17'000.00		17'000.00		16'119.55	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'080.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	12'000.00		18'000.00		6'221.70	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		52'000.00		52'000.00		31'965.00
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						1'169.60
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		65'000.00	
363800	Beiträge an das Ausland	50'000.00		50'000.00		35'000.00	
2090	**Neutrale Aufwendungen und Erträge (Zuwendungen ohne Zweckbindung sowie Einlagen in Vorfinanzierungen)**		**3'614'500.00**		**3'439'200.00**		**3'447'552.45**
460400	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		3'584'500.00		3'409'200.00		3'417'552.45
469910	Rückverteilung CO2-Abgabe		30'000.00		30'000.00		30'000.00
2100	**Finanzen & Liegenschaften**	**1'922'100.00**	**266'700.00**	**1'899'500.00**	**260'700.00**	**1'829'062.16**	**260'241.40**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					3'862.50	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'159'400.00		1'146'500.00		965'756.55	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'721.20	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					15'350.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	74'200.00		73'400.00		61'271.75	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	117'100.00		115'800.00		109'690.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'600.00		10'400.00		8'439.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'900.00		11'800.00		9'828.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					-17'865.55	
309900	Übriger Personalaufwand	3'700.00		3'700.00		3'574.75	
310000	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		1'455.30	
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		9'242.55	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	10'300.00		10'300.00		5'968.00	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					218'219.45	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse			200.00		2'864.65	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		40'000.00		28'625.64	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	395'000.00		380'000.00		321'514.80	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313400	Sachversicherungsprämien	24'000.00		24'000.00		22'759.98	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		18'236.30	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	42'400.00		49'900.00		48'208.30	
349900	Übriger Finanzaufwand					1'218.55	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'561.34	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'800.00		19'800.00		20'430.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-6'757.15
429000	Übrige Entgelte		6'000.00				0.50
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						4'783.40
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		127'700.00		127'700.00		128'784.65
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		113'200.00		113'200.00		113'000.00
2200	**Liegenschaften**	**1'663'600.00**	**20'000.00**	**1'618'800.00**	**20'000.00**	**1'477'068.10**	**20'000.00**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		4'087.50	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'039'900.00		1'000'600.00		902'677.60	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-15'241.25	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					14'110.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'700.00		64'000.00		56'277.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	105'300.00		101'100.00		110'019.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'500.00		9'100.00		7'808.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'700.00		10'300.00		9'023.65	
309900	Übriger Personalaufwand	4'500.00		3'500.00		3'111.56	
310000	Büromaterial	19'000.00		19'000.00		17'185.23	
310200	Drucksachen, Publikationen	10'500.00		10'500.00		8'983.15	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		5'000.00		395.25	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	70'000.00		70'000.00		72'183.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	99'000.00		99'000.00		15'354.45	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	79'000.00		78'700.00		79'130.99	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					55'756.20	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	130'000.00		126'000.00		126'715.99	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		259.00	
317000	Reisekosten und Spesen	9'500.00		9'000.00		9'230.53	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'000.00
2210	**Familiengärten**	**54'000.00**	**3'800.00**	**13'500.00**		**8'487.50**	**3'845.10**
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		2'500.00		2'487.50	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000.00		10'000.00		6'000.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'800.00				3'845.10
2220	**Cafeteria**	**26'500.00**	**1'000.00**	**25'000.00**	**1'000.00**	**30'650.53**	**2'590.00**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'000.00		2'331.25	
310500	Lebensmittel	11'000.00		10'000.00		10'653.23	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		13'947.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00		535.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		3'183.15	
425000	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		2'590.00
2300	**Übrige Verwaltungsgebäude**	**1'056'800.00**	**-9'900.00**	**1'069'400.00**	**30'000.00**	**958'827.89**	**37'389.75**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	26'000.00		21'000.00		31'405.19	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		20'454.29	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200'000.00		180'000.00		170'268.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	345'000.00		353'000.00		344'532.82	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'200.00		1'000.00		1'205.20	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		40'000.00		29'402.78	
313400	Sachversicherungsprämien	15'000.00		15'000.00		13'405.38	
313700	Steuern und Abgaben			20'000.00		22'267.65	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	208'000.00		200'000.00		206'065.19	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	60'000.00		80'000.00		41'609.22	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	3'100.00		3'100.00		3'129.91	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	138'000.00		141'300.00		75'077.78	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'500.00					
349900	Übriger Finanzaufwand					-79.60	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					84.08	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		-3'500.00				3'700.00
425000	Verkäufe		-7'000.00				1'158.70
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						30.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		-5'400.00				5'250.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		6'000.00		6'000.00		6'000.00
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				24'000.00		21'251.05
2320	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**	**1'637'400.00**	**1'670'200.00**	**1'694'500.00**	**1'662'800.00**	**1'496'574.65**	**1'664'847.15**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		7'726.25	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00		12'000.00		3'634.10	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	116'000.00		160'000.00		66'065.70	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	135'000.00		172'000.00		128'066.21	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	3'000.00		3'000.00		1'731.03	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000.00		40'000.00		32'103.55	
313400	Sachversicherungsprämien	17'000.00		16'000.00		11'661.70	
313700	Steuern und Abgaben			13'000.00		5'027.95	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	170'000.00		150'000.00		147'599.97	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000.00		50'000.00		24'640.19	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	28'200.00		28'200.00		28'205.96	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'037'900.00		1'027'600.00		1'027'374.65	
330050	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	300.00		300.00		308.40	
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			12'400.00		12'428.99	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		50'000.00		2'342.60
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		170'000.00		290'000.00		164'504.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Raummieten, Parkgebühren, etc.)						54'875.40
494000	Interne Verrechnung Finanzaufwand		1'160'900.00		1'067'800.00		1'183'280.15
495000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen		289'300.00		255'000.00		259'845.00
2400	**Liegenschaften Finanzvermögen**	**1'396'700.00**	**7'405'300.00**	**953'900.00**	**3'357'600.00**	**1'095'293.40**	**35'689'293.80**
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	230'000.00		190'000.00		74'241.51	
343100	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV durch Dritte	100'000.00		60'000.00		63'969.77	
343110	Betriebs- und Verbrauchsmaterial FV	500.00		500.00		328.50	
343120	Anschaffungen Mobilien FV	10'000.00		10'000.00		2'260.70	
343900	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur FV	1'000.00		2'000.00		182.90	
343910	Ver- und Entsorgung FV	79'000.00		70'000.00		71'280.35	
343920	Steuern und Abgaben FV	1'000.00		2'000.00		1'664.35	
343930	Sachversicherungsprämien FV	8'000.00		8'000.00		7'242.77	
343940	Dienstleistungen Dritter FV	92'000.00		15'000.00		12'378.80	
349900	Übriger Finanzaufwand					337.75	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	875'200.00		596'400.00		861'406.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'000.00		3'480.00
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1'700'000.00		675'400.00		640'945.45
443020	Baurechtszinsen auf Baurechtsgrundstücken		5'677'300.00		2'668'200.00		2'677'090.75
443200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		28'000.00		10'000.00		34'277.60
444300	Wertberichtigungen Grundstücke FV						32'333'500.00
2401	**Liegenschaften FV DS Sport, Kultur und Freizeit**	**78'000.00**	**143'000.00**	**38'000.00**	**111'600.00**	**16'192.71**	**119'564.90**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00		20'000.00		8'051.91	
343120	Anschaffungen Mobilien FV	49'000.00		9'000.00		6'969.98	
343900	Büromaterial, Drucksachen, Publikationen, Fachliteratur FV					22.76	
343910	Ver- und Entsorgung FV					123.04	
343940	Dienstleistungen Dritter FV	9'000.00		9'000.00		1'025.02	
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		151'000.00		111'600.00		111'600.00
443990	Übriger Liegenschaftenertrag FV		-8'000.00				7'964.90
2500	**Landwirtschaft (Ackerbaustelle, Anbauprämien)**	**9'200.00**		**10'200.00**			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		400.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00			
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		3'000.00			
2510	**Forstwirtschaft**	**232'000.00**	**500.00**	**232'000.00**	**500.00**	**265'638.15**	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	9'000.00		9'000.00		19'604.75	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		13'888.10	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					20'000.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'000.00		99'000.00		103'637.70	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	109'000.00		109'000.00		108'507.60	
425000	Verkäufe		500.00		500.00		
2520	**Jagd**	**13'400.00**	**800.00**	**13'400.00**		**10'677.80**	**770.40**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	13'400.00		13'400.00		10'477.80	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					200.00	
460110	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		800.00				770.40
2800	**Abteilung Steuern**	**2'565'100.00**	**2'690'000.00**	**2'537'300.00**	**2'396'000.00**	**2'548'915.54**	**2'710'628.80**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	900.00		900.00		750.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'333'000.00		1'312'000.00		1'288'658.60	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'420.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	85'300.00		84'000.00		79'304.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	134'600.00		132'500.00		142'632.65	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'100.00		11'900.00		11'497.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'700.00		13'500.00		12'804.05	
309900	Übriger Personalaufwand	4'400.00		4'000.00		4'340.35	
310000	Büromaterial	1'900.00		1'900.00		1'034.94	
310200	Drucksachen, Publikationen	40'000.00		40'000.00		41'444.07	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'296.75	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'000.00		3'000.00		6'504.16	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	180'000.00		190'000.00		154'503.63	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					10'677.25	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	900.00		1'500.00		830.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000.00		35'000.00		30'381.70	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	270'000.00		282'000.00		294'618.58	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'200.00		3'000.00		3'208.40	
317000	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'100.00		660.60	
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen					-20'000.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	70'000.00		75'000.00		52'334.43	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	215'000.00		195'000.00		244'936.23	
363700	Beiträge an private Haushalte	160'000.00		150'000.00		185'077.95	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		10'000.00		12'000.00		7'695.50
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		144'000.00		141'000.00		144'441.30
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'566'000.00		1'323'000.00		1'380'782.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		970'000.00		920'000.00		1'177'710.00
2900	**Gemeindesteuern**	**660'000.00**	**129'945'000.00**	**630'000.00**	**119'175'000.00**	**761'726.21**	**146'200'783.49**
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	380'000.00		420'000.00		330'284.21	
349910	Vergütungszinsen auf Steuern	280'000.00		210'000.00		431'442.00	
400000	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		54'647'000.00		56'078'000.00		53'862'782.49
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'303'000.00		9'976'000.00		18'957'968.58
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		92'000.00		124'000.00		88'471.40
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		1'923'000.00		2'634'000.00		2'515'303.30
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'375'000.00		-903'000.00		-1'801'279.25
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-186'000.00		-105'000.00		-153'578.85
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'326'000.00		5'609'000.00		5'249'245.11
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'746'000.00		1'334'000.00		2'162'984.52
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		28'000.00		55'000.00		26'376.40
400140	Aktive Steuerausscheidungen Vermögensteuern natürliche Personen		594'000.00		795'000.00		776'366.00
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-419'000.00		-253'000.00		-549'169.65
400200	Quellensteuern natürliche Personen		6'500'000.00		6'500'000.00		7'107'940.80
400800	Personalsteuern		685'000.00		660'000.00		666'985.12
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		13'173'000.00		8'758'000.00		12'983'378.06
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		9'714'000.00		10'518'000.00		12'033'877.56

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
401020	Nachsteuern Gewinnsteuern juristische Personen		20'000.00		21'000.00		19'467.50
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2'036'000.00		906'000.00		2'662'468.30
401050	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-3'216'000.00		-3'654'000.00		-4'212'364.10
401060	Anrechnung ausländische Quellensteuern juristische Personen		-94'000.00		-215'000.00		-77'782.80
401100	Kapitalsteuern juristische Personen		1'854'000.00		1'930'000.00		1'827'819.84
401110	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		237'000.00		172'000.00		293'158.74
401120	Nachsteuern Kapitalsteuern juristische Personen						-57.50
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		247'000.00		165'000.00		322'875.10
401150	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-190'000.00		-190'000.00		-248'427.15
402200	Grundstückgewinnsteuern		21'000'000.00		18'000'000.00		31'273'378.90
440110	Zinsen auf Steuerforderungen		300'000.00		260'000.00		412'595.07
2910	**Ressourcenausgleich**			**3'483'000.00**	**18'575'900.00**	**1'913'942.00**	**10'207'688.00**
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände			3'483'000.00		1'913'942.00	
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge				18'575'900.00		10'207'688.00
2920	**Kapitaldienst (Zinsen, Spesen, Gebühren, etc.)**		**1'358'600.00**		**964'900.00**	**19'576.98**	**1'330'278.88**
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					16'506.96	
349900	Übriger Finanzaufwand					80.02	
363700	Beiträge an private Haushalte					2'990.00	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'474.72
440000	Zinsen flüssige Mittel						1'035.00
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente						12'606.87
440200	Zinsen Finanzanlagen						7'329.29
445000	Erträge aus Darlehen VV		95'800.00				54'812.00
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		902'800.00		604'900.00		889'021.00
2930	**Buchgewinne und Buchverluste**	**50'000.00**		**50'000.00**		**39'099.10**	**26'835.00**
318000	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		50'000.00		39'099.10	
444000	Marktwertanpassungen Wertschriften FV						26'835.00
3	**HOCHBAU**	**3'538'200.00**	**2'044'800.00**	**3'308'500.00**	**1'904'800.00**	**3'253'731.80**	**2'199'552.57**
3000	**Abteilung Hochbau**	**1'401'200.00**	**4'800.00**	**1'314'500.00**	**4'800.00**	**1'291'972.67**	**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	1'140'200.00		1'054'000.00		999'600.35	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'514.40	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					13'550.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'400.00		67'800.00		63'105.05	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	115'800.00		107'100.00		112'098.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'400.00		9'600.00		8'791.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'800.00		10'900.00		10'108.20	
309900	Übriger Personalaufwand	9'000.00		7'400.00		4'055.05	
310000	Büromaterial	2'000.00		5'000.00		1'818.92	
310200	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		3'000.00		445.45	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'600.00		4'700.00		4'412.30	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'000.00		8'000.00		1'858.25	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					38'516.50	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'000.00		1'000.00		197.15	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		15'000.00			
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'000.00		10'000.00		11'396.50	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		6'897.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		2'000.00		11'088.20	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'697.65	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		4'800.00		4'800.00		4'800.00
3010	**Bauwesen inkl. allgemeine Dienstleistungen Stadtingenieur**	**1'884'000.00**	**1'800'000.00**	**1'684'000.00**	**1'600'000.00**	**1'786'120.88**	**2'009'808.22**
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'430.00	
310900	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		477.20	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'800'000.00		1'600'000.00		1'719'049.24	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					184.80	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000.00		50'000.00		33'538.15	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'441.49	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		1'800'000.00		1'600'000.00		2'006'795.28
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						3'012.94
3020	**Feuerpolizei, Feuerschau**	**73'000.00**	**40'000.00**	**130'000.00**	**90'000.00**	**54'106.85**	**28'139.35**
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	3'000.00		10'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	70'000.00		120'000.00		54'106.85	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		40'000.00		90'000.00		28'139.35
3040	**Liftkontrollen**	**180'000.00**	**200'000.00**	**180'000.00**	**210'000.00**	**121'531.40**	**156'805.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	180'000.00		180'000.00		121'531.40	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		200'000.00		210'000.00		156'805.00
4	**TIEFBAU**	**21'710'200.00**	**12'070'800.00**	**20'868'700.00**	**11'488'800.00**	**19'735'533.70**	**10'655'762.56**
4000	**Abteilung Tiefbau**	**1'089'700.00**	**126'300.00**	**1'051'800.00**	**126'300.00**	**1'050'371.99**	**126'300.00**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					675.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	902'600.00		870'300.00		862'708.65	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'316.60	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-5'310.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	57'800.00		55'700.00		54'477.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	91'200.00		87'900.00		107'224.65	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	8'200.00		7'900.00		10'085.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'300.00		9'000.00		8'738.40	
309900	Übriger Personalaufwand	10'500.00		10'500.00		8'419.90	
310000	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		5'060.84	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	100.00		500.00		50.00	
317000	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		4'558.65	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		126'300.00		126'300.00		126'300.00
4010	**Kataster- und Vermessungswesen**	**38'700.00**		**38'000.00**		**26'123.90**	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'700.00		38'000.00		26'123.90	
4300	**Stadtgrün**	**1'442'300.00**	**136'700.00**	**1'428'300.00**	**136'700.00**	**1'318'329.28**	**139'691.95**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	816'600.00		794'800.00		770'853.80	
301009	Rückerstattungen Personal (EO, SUVA, UV)					-19'465.85	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'900.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'300.00		50'900.00		47'520.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	82'500.00		80'300.00		92'193.25	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'400.00		7'200.00		12'029.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'400.00		8'200.00		7'598.80	
309900	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00		917.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	76'500.00		72'500.00		65'892.66	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		200.00		324.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'600.00		28'500.00		26'790.05	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	12'400.00		12'400.00		12'798.25	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43'000.00		50'100.00		49'936.19	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'400.00		3'300.00		3'086.17	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	13'500.00		13'200.00		9'577.80	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'700.00		1'700.00		170.00	
313400	Sachversicherungsprämien	11'800.00		11'800.00		11'834.10	
313700	Steuern und Abgaben	14'200.00		14'200.00		9'415.13	
314000	Unterhalt an Grundstücken	170'000.00		174'500.00		127'256.25	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000.00		38'000.00		36'327.55	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	20'000.00		20'000.00		21'598.20	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317000	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'715.80	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	38'200.00		43'100.00		28'064.78	
349900	Übriger Finanzaufwand					-5.45	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		136'200.00		136'200.00		139'691.95
425000	Verkäufe		500.00		500.00		
4310	**Feuerbrand und Neophyten**	**11'400.00**		**6'400.00**		**8'288.05**	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		57.30	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	10'000.00		5'000.00		8'230.75	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900.00		900.00			
4340	**Sportanlagen (Spielplätze, Eichstock und Hundedressurwiese)**	**102'800.00**		**92'400.00**		**179'742.52**	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	38'800.00		38'600.00		45'674.37	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	41'000.00		29'000.00		90'820.15	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		2'500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	12'000.00		5'800.00		34'807.05	
314000	Unterhalt an Grundstücken	1'500.00		1'500.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		15'000.00		8'440.95	
4600	**Unterhalt**	**7'021'100.00**	**1'160'000.00**	**6'951'800.00**	**1'165'000.00**	**6'552'141.05**	**1'086'889.98**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'357'000.00		1'324'000.00		1'287'317.35	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-4'517.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-27'760.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	86'800.00		84'700.00		83'840.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'100.00		133'700.00		124'280.95	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'300.00		12'000.00		21'101.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'000.00		13'600.00		13'383.45	
309900	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		1'460.40	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	280'000.00		290'000.00		182'026.66	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		-1'987.60	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00		1'411.30	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	143'000.00		168'000.00		97'133.73	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	26'000.00		26'000.00		30'693.51	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	471'800.00		414'200.00		469'098.90	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	172'500.00		172'500.00		160'184.05	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	125'000.00		125'000.00		77'214.30	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	9'000.00		9'000.00		8'301.79	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	59'700.00		55'600.00		13'347.60	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313400	Sachversicherungsprämien	29'000.00		29'000.00		24'282.52	
313700	Steuern und Abgaben	178'000.00		178'000.00		177'693.75	
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	573'000.00		573'000.00		493'446.03	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	120'000.00		120'000.00		148'292.45	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'600.00		8'200.00		8'219.50	
317000	Reisekosten und Spesen	3'700.00		3'700.00		2'114.80	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	2'781'800.00		2'887'700.00		2'802'129.34	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	83'700.00		85'200.00		93'466.55	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'700.00		5'700.00		5'666.76	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	157'400.00		125'600.00		149'309.84	
330100	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV unbebaut			-7'500.00		-7'466.19	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	19'100.00		19'100.00		19'074.21	
349900	Übriger Finanzaufwand					-310.75	
363700	Beiträge an private Haushalte	60'000.00					
366010	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Kantone und Konkordate	57'100.00		57'100.00		57'098.61	
366050	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	2'700.00		3'400.00		9'457.43	
366070	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträgean private Haushalte	23'100.00		23'300.00		23'297.75	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		5'000.00		9'837.96	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		155'000.00		155'000.00		81'575.00
425000	Verkäufe		10'000.00		10'000.00		19'904.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		35'000.00		35'000.00		20'009.55
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		860'000.00		865'000.00		855'521.43
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100'000.00		100'000.00		109'880.00
4610	**Veloabstellanlagen und Parkleitsystem**	**54'200.00**	**6'500.00**	**54'200.00**	**6'500.00**	**41'060.93**	**2'922.80**
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		1'356.80	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	19'500.00		19'500.00		9'068.90	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	5'900.00		5'900.00		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		6'500.00		2'922.80
4620	**Gewässerunterhalt und -verbauungen**	**455'700.00**	**204'700.00**	**362'700.00**	**204'700.00**	**316'342.84**	**32'400.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	45'500.00		34'500.00		38'212.80	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00		20'000.00		9'806.20	
314200	Unterhalt Wasserbau	131'000.00		56'000.00		19'447.95	
330020	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	259'200.00		252'200.00		248'875.89	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		204'700.00		204'700.00		32'400.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4630	**Festinfrastrukturen**	**14'000.00**	**9'000.00**	**14'000.00**	**9'000.00**	**6'520.13**	**6'180.00**
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	4'500.00		4'500.00			
313400	Sachversicherungsprämien					904.78	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000.00		2'000.00		5'615.35	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		9'000.00		9'000.00		6'180.00
4640	**Übriger Umweltschutz inkl. öffentliche WC-Anlagen**	**50'300.00**	**1'300.00**	**50'300.00**	**1'300.00**	**38'509.56**	**1'357.90**
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'800.00		9'800.00		3'360.85	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	40'500.00		40'500.00		35'148.71	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'300.00		1'300.00		1'357.90
4650	**Öffentliche Brunnen**	**38'300.00**		**30'300.00**		**22'484.10**	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		22'000.00		22'484.10	
314200	Unterhalt Wasserbau	16'000.00		8'000.00			
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**	**991'200.00**	**403'000.00**	**975'000.00**	**403'000.00**	**967'929.07**	**424'153.10**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	347'000.00		353'400.00		353'410.55	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					7'930.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'200.00		22'600.00		22'336.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000.00		35'700.00		37'602.30	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'200.00		3'200.00		5'627.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		3'565.25	
309900	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'100.00		544.50	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	151'000.00		151'000.00		169'785.93	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		431.82	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000.00		12'000.00		12'378.00	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	11'500.00		12'300.00		11'500.90	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'000.00		14'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	55'000.00		54'500.00		72'014.05	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	15'000.00		7'000.00		5'579.90	
313400	Sachversicherungsprämien	3'300.00		3'300.00		3'511.35	
313700	Steuern und Abgaben	15'000.00		15'000.00		17'469.67	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314000	Unterhalt an Grundstücken	100'000.00		107'500.00		127'081.35	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		13'406.20	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	15'000.00		15'000.00		7'069.75	
317000	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		1'100.00	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	52'600.00		52'600.00		52'617.73	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	83'700.00		72'200.00		25'623.07	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'000.00		7'000.00			
330090	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	17'300.00		17'300.00		17'263.95	
349900	Übriger Finanzaufwand					-1'119.30	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		1'198.25	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		340'000.00		340'000.00		357'095.47
425000	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		1'387.65
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		60'000.00		65'669.98
4900	**Recycling und Entsorgung (vormals Abfall und Recycling)**	**3'841'200.00**	**3'841'200.00**	**3'734'700.00**	**3'734'700.00**	**3'417'164.66**	**3'417'164.66**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	612'700.00		645'800.00		612'274.10	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-33'099.30	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-5'060.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	39'200.00		41'300.00		36'637.65	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'900.00		65'200.00		63'435.45	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00		5'900.00		9'109.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'300.00		6'700.00		5'848.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'000.00		13'000.00		5'350.25	
309900	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'200.00		548.57	
310000	Büromaterial	800.00		800.00		426.65	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		9'500.00		9'365.70	
310102	Produktionsmaterial Kehrichtsäcke/Gebührenbändel (Petroplast) und Kunststoffsammelsäcke (Schneider)	50'000.00		54'000.00		50'800.46	
310200	Drucksachen, Publikationen	31'000.00		31'000.00		28'529.25	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	87'000.00		52'000.00		58'490.78	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000.00		10'000.00		7'829.22	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		3'614.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	21'000.00		27'000.00		18'842.73	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	148'000.00		133'000.00		128'865.13	
313081	Kehrichtabfuhr	685'000.00		655'000.00		571'020.86	
313082	Kehrichtverbrennungskosten	682'000.00		671'000.00		657'870.39	
313083	Kartonsammlung	112'500.00		84'000.00		86'218.54	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313084	Einsätze Vereine	75'000.00		83'000.00		86'352.00	
313085	Häckseldienst	20'000.00		20'000.00		15'766.97	
313086	Entleerungs- und Beseitigungsgebühren Altstoffsammelstelle	22'000.00		12'500.00		12'982.94	
313088	Grüngut Sammlung	345'000.00		340'000.00		278'149.55	
313089	Kompostieranlage Steinacker Volketswil (Kompos AG)	424'000.00		392'000.00		361'602.61	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	61'300.00		58'300.00		45'150.91	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00		528.02	
313400	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'058.90	
313700	Steuern und Abgaben	6'000.00		6'000.00		4'112.65	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'000.00		35'000.00		34'075.43	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		2'036.50	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		980.48	
330031	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	48'900.00		50'100.00		50'100.99	
330041	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	13'600.00		12'400.00		5'114.45	
330061	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe	29'300.00		32'100.00		36'326.92	
349900	Übriger Finanzaufwand	4'500.00					
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate (Gemeindeabgabe Sonderabfälle)	30'200.00		29'900.00		29'222.10	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	77'500.00		77'500.00		76'948.51	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'700.00		8'500.00		6'736.00	
395000	Interne Verrechnung von planmässigen und ausserplanmässigen Abschreibungen	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		185'000.00		190'000.00		182'511.12
424001	Verkauf Abfallsäcke und -marken		1'400'000.00		1'350'000.00		1'354'450.24
424002	Einnahmen Infrastrukturkosten		1'296'000.00		969'000.00		963'190.35
424003	Betriebskehricht und Gebührenbändel		513'000.00		397'000.00		415'812.42
424004	Vorgezogene Entsorgungsgebühr auf Glasflaschen (Vetroswiss)		69'000.00		75'000.00		71'702.96
424005	Verkauf Kunststoffsammelsäcke		50'000.00		56'000.00		51'534.19
425000	Verkäufe		200'000.00		250'000.00		219'718.11
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00		11'000.00		23'362.60
427000	Bussen		6'000.00		6'000.00		4'848.32
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		57'200.00		376'700.00		75'636.26
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		54'000.00		54'000.00		54'398.09
4910	**Abwasserbeseitigung (Bau/Unterhalt Abwasserleitungsnetz, Kläranlage und Pumpstationen)**	**6'182'100.00**	**6'182'100.00**	**5'701'600.00**	**5'701'600.00**	**5'418'504.17**	**5'418'504.17**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'000.00		18'000.00		11'000.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		715.70	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'800.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		179.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		114.30	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		5'300.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		2'096.11	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		24'000.00		22'206.04	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'000.00		2'000.00		401.81	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	4'600.00		4'600.00		1'311.62	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	300'000.00		300'000.00		284'797.73	
313700	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		905.00	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	280'000.00		260'000.00		295'843.41	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		10'000.00		7'874.72	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	48'000.00		48'000.00		24'652.70	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		18.50	
330031	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV Eigenwirtschaftsbetriebe	369'800.00		276'300.00		173'122.64	
330061	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Eigenwirtschaftsbetriebe			3'600.00		3'637.03	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	4'650'000.00		4'301'300.00		4'301'191.07	
366051	Planmässige Abschreibungen auf Investitionsbeiträgen an private Unternehmungen Eigenwirtschaftsbetriebe	24'300.00		24'300.00		24'277.39	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	408'300.00		408'300.00		243'280.00	
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	20'900.00				20'879.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'450'000.00		4'450'000.00		4'518'214.47
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		500.00		1'636.15
429000	Übrige Entgelte		7'000.00		7'000.00		6'631.36
451000	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		1'724'600.00		1'244'100.00		892'022.19
4950	**Kadaverbeseitigung**	**15'000.00**		**15'000.00**		**9'886.84**	**198.00**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	15'000.00		15'000.00		9'886.84	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						198.00
5	**SICHERHEIT**	**13'390'400.00**	**8'072'200.00**	**12'642'100.00**	**7'824'400.00**	**12'427'946.69**	**8'194'217.37**
5000	**Abteilung Sicherheit**	**409'200.00**	**129'000.00**	**662'500.00**	**138'000.00**	**654'726.29**	**129'243.90**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		7'000.00		4'900.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'200.00		408'500.00		407'512.63	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					9'540.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'600.00		26'100.00		26'071.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'800.00		41'300.00		49'362.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		3'700.00		3'611.65	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000.00		4'200.00		4'182.55	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	15'000.00		14'000.00		3'248.10	
309900	Übriger Personalaufwand	15'300.00		15'300.00		12'241.55	
310000	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		2'353.22	
310200	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		7'000.00		6'783.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	67'000.00		58'000.00		61'330.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	4'800.00		3'000.00		4'596.15	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					9'045.80	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	9'400.00		9'300.00		9'355.40	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	16'000.00		16'000.00		10'036.35	
314000	Baulicher Unterhalt Plakat- undMarktwesen (Ersatz Vereins- und Kulturplakatständer)	5'000.00		5'000.00		2'412.20	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500.00		5'500.00		8'777.70	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		1'678.35	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	10'200.00		15'000.00		10'233.70	
332090	Planmässige Abschreibungen Übrige Immaterielle Anlagen	3'600.00		3'600.00		3'603.79	
349900	Übriger Finanzaufwand					10.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000.00		10'000.00		3'840.20	
410000	Regalien		55'000.00		55'000.00		36'980.90
421000	Gebühren für Amtshandlungen		72'000.00		80'000.00		92'263.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00		1'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		2'000.00		
5010	**Parkplätze**	**973'300.00**	**494'000.00**	**209'900.00**	**485'000.00**	**220'870.11**	**526'697.16**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	632'100.00		69'500.00		69'457.70	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-993.50	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					1'710.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40'500.00		4'500.00		4'411.70	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'800.00		7'000.00		8'557.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'800.00		600.00		624.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'500.00		700.00		704.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'600.00					
309900	Übriger Personalaufwand	1'700.00					
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		1'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	79'000.00		32'000.00		14'038.70	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'400.00					
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	14'000.00		7'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	14'000.00		5'000.00		18'337.06	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'000.00		1'000.00		686.35	
314100	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	1'400.00					
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'300.00		15'000.00		34'103.10	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	44'200.00		24'500.00		27'150.35	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'000.00		1'526.55	
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			14'600.00		14'564.59	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	14'000.00		14'000.00		13'991.76	
447200	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		494'000.00		485'000.00		526'697.16
5020	**Lebensmittelkontrolle**	**2'700.00**	**500.00**	**6'600.00**	**1'000.00**	**5'855.80**	**60.00**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'900.00		3'942.90	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					110.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00		244.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			400.00		484.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					34.60	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					39.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'000.00		1'000.00		1'000.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)			300.00			
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
421000	Gebühren für Amtshandlungen				500.00		
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				500.00		
427000	Bussen		500.00				60.00
5100	**Bevölkerungsschutz Dübendorf & Wangen-Brüttisellen**	**903'200.00**	**903'200.00**	**781'000.00**	**781'000.00**	**791'898.93**	**791'898.93**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	25'500.00		28'000.00		26'324.20	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	361'400.00		371'900.00		380'593.64	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-13'200.00		-17'600.00		-33'981.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-4'760.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'800.00		24'500.00		25'204.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'100.00		38'600.00		42'108.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'400.00		3'500.00		3'374.60	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'900.00		4'063.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00		5'190.55	
309900	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'000.00		5'101.90	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'810.75	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		13'000.00		16'519.20	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		4'000.00		1'856.45	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	46'500.00		47'000.00		48'667.26	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	21'400.00		18'000.00		11'636.18	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'000.00		18'000.00		17'710.80	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	137'300.00		22'000.00		6'769.85	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	4'700.00		5'600.00		3'811.35	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'500.00		1'500.00		925.00	
313400	Sachversicherungsprämien	10'000.00		9'000.00		10'568.42	
313700	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		332.10	
313800	Kurse, Prüfungen und Beratungen	37'000.00		35'000.00		25'278.10	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000.00		29'000.00		28'109.63	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	29'200.00		29'000.00		25'272.27	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	13'900.00		15'000.00		13'294.10	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	38'000.00		38'000.00		43'407.45	
317000	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'599.06	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'400.00				72'961.66	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'000.00		22'600.00		6'790.23	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'359.03	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		20'500.00		5'500.00		6'600.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		866.00
425000	Verkäufe		1'000.00		1'000.00		
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		130'800.00		12'000.00		7'597.15
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		3'680.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		726'400.00		738'000.00		747'301.18
463000	Beiträge vom Bund		19'000.00		19'000.00		25'854.60
5105	**Bevölkerungsschutz Stadt Dübendorf**	**594'400.00**		**584'700.00**		**614'642.78**	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	594'400.00		584'700.00		614'642.78	
5110	**Schiesswesen**	**209'600.00**	**35'000.00**	**193'000.00**	**35'000.00**	**170'905.34**	**35'183.10**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	79'800.00		78'900.00		76'890.22	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-470.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		5'100.00		3'928.80	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100.00		8'000.00		8'236.30	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		568.40	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		631.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		538.25	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		4'000.00		1'679.45	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		22'000.00		18'257.35	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	4'000.00		4'000.00		4'025.20	
313400	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		57.15	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'000.00		8'000.00		5'751.65	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		19'000.00		15'269.80	
317000	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'500.00		1'336.10	
330030	Planmässige Abschreibungen Übrige Tiefbauten VV	7'600.00		7'600.00		7'595.34	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	29'700.00		16'400.00		14'076.53	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'900.00		9'900.00		9'900.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'000.00		4'000.00		2'633.80	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		35'183.10
5120	**Feuerwehr Dübendorf & Wangen-Brüttisellen**	**2'046'500.00**	**2'046'500.00**	**2'290'800.00**	**2'290'800.00**	**2'079'474.82**	**2'079'474.82**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'066'500.00		1'040'000.00		1'005'728.61	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-5'000.00		-540.00	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-2'180.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	67'900.00		66'200.00		36'404.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	107'200.00		104'500.00		39'452.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'700.00		9'400.00		3'680.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'900.00		10'700.00		5'815.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50'500.00		46'000.00		42'729.25	
309900	Übriger Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		7'300.30	
310000	Büromaterial	3'500.00		2'500.00		3'015.95	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00		32'000.00		35'297.07	
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'919.70	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	97'000.00		98'000.00		94'467.32	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	32'000.00		28'000.00		28'293.77	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	2'000.00		5'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'500.00		20'000.00		28'280.30	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	23'000.00		18'000.00		12'945.57	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	10'000.00		10'000.00		8'798.05	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	15'000.00		14'300.00		14'761.35	
313400	Sachversicherungsprämien	21'500.00		21'000.00		20'038.87	
313700	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		1'007.85	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	98'000.00		118'000.00		99'944.90	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	109'000.00		100'000.00		86'910.00	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'400.00		7'200.00		165.60	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	15'000.00		12'600.00		6'349.15	
317000	Reisekosten und Spesen	15'000.00		13'000.00		12'504.55	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00			
319000	Schadenersatzleistungen	3'000.00		3'000.00		1'000.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	55'000.00		351'000.00		328'226.50	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	133'800.00		121'900.00		118'142.77	
330160	Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV					15'959.94	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'100.00		25'500.00		23'055.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		500.00		
425000	Verkäufe		4'000.00		1'000.00		27'000.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000.00		88'000.00		63'376.40
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'982'000.00		2'201'300.00		1'989'098.42
5121	**Feuerwehr mehrwertsteuerpflichtig**	**136'000.00**	**136'000.00**	**145'000.00**	**145'000.00**	**130'361.03**	**130'361.03**
313700	Steuern und Abgaben	8'500.00		8'500.00		8'066.91	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'577.60	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	126'500.00		135'500.00		120'716.52	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		136'000.00		145'000.00		130'361.03
5125	**Feuerwehr Stadt Dübendorf**	**1'509'600.00**		**1'749'500.00**		**1'570'362.50**	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'509'600.00		1'749'500.00		1'570'362.50	
5130	**Schutzraumbauten**	**200'000.00**	**200'000.00**	**150'000.00**	**150'000.00**	**98'942.85**	**98'942.85**
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50'000.00				26'742.85	
370100	Durchlaufende Beiträge an den Kanton, Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	150'000.00		150'000.00		72'200.00	
450100	Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		50'000.00				26'742.85
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten, Ersatzabgabe für Schutzraumbauten		150'000.00		150'000.00		72'200.00
5200	**Stadtpolizei**	**4'155'900.00**	**1'695'700.00**	**3'769'100.00**	**1'614'600.00**	**3'688'640.23**	**1'673'616.00**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'716'000.00		2'550'600.00		2'490'280.35	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-33'578.90	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					12'850.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	173'800.00		163'200.00		158'039.85	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	274'300.00		257'600.00		301'871.30	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'700.00		23'200.00		22'102.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'000.00		26'300.00		25'265.90	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	87'300.00		45'100.00		40'770.55	
309900	Übriger Personalaufwand	19'000.00		8'600.00		5'793.90	
310000	Büromaterial	4'500.00		5'800.00		2'275.15	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'700.00		22'800.00		25'313.99	
310200	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		6'000.00		2'287.60	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'800.00		1'500.00		2'352.04	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge,	74'000.00		28'500.00		12'111.32	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	67'900.00		27'600.00		36'058.01	
311300	Anschaffung Hardware	2'800.00		10'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	23'800.00		20'800.00		4'425.04	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	13'100.00		14'600.00		12'874.94	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'500.00		2'400.00		2'523.90	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		3'000.00		9'620.60	
313400	Sachversicherungsprämien	9'700.00		9'400.00		7'610.27	
313700	Steuern und Abgaben			1'400.00			
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'300.00		3'000.00		3'036.35	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	64'300.00		70'300.00		118'690.60	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	192'300.00		173'300.00		175'077.35	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	94'800.00		76'400.00		75'752.05	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	51'100.00		57'500.00		50'263.85	
317000	Reisekosten und Spesen	25'500.00		21'200.00		19'944.50	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	66'900.00		77'700.00		60'108.68	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	83'800.00		51'300.00		35'340.54	
349900	Übriger Finanzaufwand					-421.85	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		15'500.00		9'500.00		23'640.00
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		
425000	Verkäufe		500.00		500.00		1'500.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		36'000.00		36'000.00		34'271.90
427000	Bussen		1'100'000.00		1'000'000.00		1'115'160.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		538'700.00		563'600.00		499'044.10
5400	**Betreibungskreis Dübendorf (Dübendorf und Wangen-Brüttisellen)**	**2'250'000.00**	**2'250'000.00**	**2'100'000.00**	**2'100'000.00**	**2'401'266.01**	**2'401'266.01**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'152'100.00		1'230'700.00		1'175'848.75	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-38'940.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	73'700.00		78'800.00		74'691.30	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	116'400.00		124'300.00		114'143.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'500.00		11'200.00		10'511.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'900.00		12'700.00		11'938.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	26'800.00		26'000.00		8'530.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3'000.00		2'900.00		4'851.60	
310000	Büromaterial	5'300.00		5'300.00		5'982.61	
310200	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		11'500.00		10'605.20	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	4'200.00		4'200.00		2'710.55	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'800.00		2'500.00		14'473.30	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	98'000.00		90'000.00		128'583.15	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	180'000.00		170'000.00		206'314.03	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	11'000.00				1'923.94	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		1'000.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'800.00		2'000.00		811.85	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	80'000.00		60'000.00		78'750.15	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	74'500.00		74'000.00		74'415.95	
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00			
317000	Reisekosten und Spesen	24'800.00		19'800.00		21'160.00	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		2'000.00		1'051.14	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'900.00		12'600.00		36'923.07	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	294'800.00		112'500.00		418'735.82	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			24'000.00		21'251.05	
421000	Gebühren für Amtshandlungen		2'250'000.00		2'100'000.00		2'401'266.01
5405	**Betreibungsamt Stadt Dübendorf**		**182'300.00**		**84'000.00**		**327'473.57**
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		182'300.00		84'000.00		327'473.57
6	**SOZIALES**	**107'243'800.00**	**62'902'500.00**	**100'693'000.00**	**60'240'600.00**	**98'562'739.91**	**66'616'574.93**
6000	**Abteilung Soziales (Sozialbehörde, -kommission, etc.)**	**761'800.00**		**813'700.00**		**643'932.08**	
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	37'700.00		37'700.00		25'875.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	566'300.00		615'000.00		309'931.20	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-8'810.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	38'700.00		41'800.00		20'002.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	61'000.00		65'900.00		34'831.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'500.00		5'900.00		2'415.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'200.00		6'700.00		3'310.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		485.00	
309900	Übriger Personalaufwand	11'400.00		10'400.00		1'524.50	
310000	Büromaterial	2'000.00		1'300.00		669.08	
310200	Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		791.25	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	9'600.00		9'600.00		8'900.00	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					227'732.75	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'900.00		2'900.00		2'737.50	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000.00		7'000.00		12'495.70	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
364040	Wertberichtigungen Darlehen an öffentliche Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'040.00	
6020	**Invalidität (Eingliederungswerkstätten, Blindenheime, Vereinigungen von Invaliden und Gebrechlichen etc.)**	**146'500.00**		**147'200.00**		**121'599.90**	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	78'400.00		84'400.00		82'272.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	68'100.00		62'800.00		39'327.90	
6030	**Übrige soziale Wohlfahrt**	**486'300.00**	**9'000.00**	**479'100.00**	**9'000.00**	**329'267.43**	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	20'800.00		17'100.00		11'957.05	
313030	Dienstleistungen Dritter Integrationskosten Soziales (Angebote priv.Org)	92'000.00		86'000.00		91'740.20	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'000.00				22'461.85	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'000.00		4'000.00		7'502.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		-474.20	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	5'000.00		5'000.00		16'138.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen					15'560.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	247'500.00		264'000.00		100'570.70	
363700	Beiträge an private Haushalte (AHV-Beiträge für Minderbemittelte)	100'000.00		98'000.00		61'355.20	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'456.63	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000.00		5'000.00		
463700	Beiträge von privaten Haushalten		4'000.00		4'000.00		
6040	**Jugendschutz**	**5'773'500.00**	**-2'000.00**	**5'203'000.00**	**2'000.00**	**4'943'236.50**	**4'534'718.08**
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	33'000.00		32'000.00		32'551.80	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	5'740'500.00		5'171'000.00		4'910'684.70	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		-2'000.00		2'000.00		5'292.10

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						4'529'425.98
6060	**Asylkoordination**	**4'067'600.00**	**1'912'300.00**	**4'643'500.00**	**2'407'000.00**	**4'223'051.70**	**2'348'604.88**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000.00		10'000.00		5'297.65	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'200.00		22'200.00		3'203.85	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	120'000.00		135'000.00		108'720.10	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	11'000.00		11'000.00		7'841.05	
313030	Dienstleistungen Dritter Integrationskosten Soziales (Angebote priv.Org)	119'000.00		114'000.00		66'074.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		4'000.00		167.40	
313400	Sachversicherungsprämien	5'000.00		5'000.00		3'280.00	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000.00		15'000.00		10'086.05	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	1'116'000.00		1'116'000.00		1'140'486.75	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	39'300.00		33'200.00		33'177.05	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	14'000.00		12'000.00		6'000.00	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	25'000.00		23'000.00		47'483.00	
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	62'000.00		142'000.00		53'945.00	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	1'625'100.00		1'625'100.00		1'556'297.25	
363501	Unterstützungsleistungen Asylfürsorge und Nothilfe	884'000.00		1'376'000.00		1'180'992.55	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'141.95
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		125'000.00		75'000.00		142'144.00
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'497'300.00		1'932'000.00		1'858'732.03
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		290'000.00		400'000.00		345'586.90
6100	**Übriges Gesundheitswesen (Hebammendienst, ärztlicher Notfalldienst)**	**166'100.00**		**113'900.00**		**97'459.93**	**1'649.30**
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	50'000.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	24'200.00		23'000.00		23'805.00	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	2'000.00		2'000.00		1'948.15	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'000.00		79'000.00			
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					61'945.35	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'900.00		9'900.00		9'761.43	
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						1'649.30
6101	**Drogenprävention, Alkohol- und Suchtberatung**	**240'000.00**	**29'400.00**	**221'600.00**	**28'000.00**	**209'704.67**	**26'410.00**
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	112'000.00		112'100.00		105'124.67	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	10'100.00		9'900.00		9'660.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	117'900.00		99'600.00		94'920.00	
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		29'400.00		28'000.00		26'410.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6110	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheim**	**13'345'000.00**		**12'117'500.00**		**11'551'837.45**	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	8'250'000.00		7'367'500.00		6'655'881.60	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	35'000.00		40'000.00		13'143.90	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	5'050'000.00		4'700'000.00		4'882'173.25	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		638.70	
6120	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege Spitex**	**5'730'000.00**		**5'128'000.00**		**5'471'303.68**	
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00		130'000.00		10'456.40	
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	2'710'000.00		2'668'000.00		2'132'497.05	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	3'000'000.00		2'320'000.00		3'328'350.23	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00			
6600	**Sozialversicherungen**	**807'300.00**	**43'000.00**	**841'600.00**	**40'100.00**	**842'054.53**	**40'731.20**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	573'100.00		633'200.00		558'809.60	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-23'160.75	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-3'140.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	36'600.00		40'500.00		33'651.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	57'800.00		64'000.00		53'049.70	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'200.00		5'800.00		4'801.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'900.00		6'500.00		5'466.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	7'500.00		7'500.00		4'365.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'100.00		1'100.00		1'134.00	
310000	Büromaterial	3'500.00		3'000.00		2'207.89	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00		185.70	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'700.00		800.00		1'621.84	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'100.00		2'100.00			
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					140'110.30	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'100.00		1'100.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	58'000.00		50'500.00		52'674.55	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	40'000.00					
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500.00		7'500.00		6'831.90	
317000	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		159.20	
319900	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		2'500.00			
332000	Planmässige Abschreibungen Software			12'800.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'000.00		2'000.00		3'285.65	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						-339.95

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		43'000.00		40'100.00		41'071.15
6610	**AHV-Zweigstelle**		**19'000.00**		**17'700.00**		**17'735.00**
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		19'000.00		17'700.00		17'735.00
6620	**Ergänzungsleistungen IV**	**7'597'000.00**	**5'404'400.00**	**7'259'300.00**	**5'235'700.00**	**7'332'087.04**	**5'195'299.00**
318120	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)	2'000.00		2'000.00		4'191.77	
363720	Ergänzungsleistungen zur IV	7'193'200.00		6'869'500.00		6'952'546.00	
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	401'800.00		387'800.00		375'349.27	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)		5'139'400.00		4'721'700.00		4'985'835.00
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		250'000.00		500'000.00		207'957.00
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000.00		10'000.00		
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		5'000.00		4'000.00		1'507.00
6621	**Ergänzungsleistungen AHV**	**12'727'300.00**	**9'066'600.00**	**11'578'900.00**	**8'249'000.00**	**11'846'644.55**	**8'494'561.40**
318120	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen EL (zu Unrecht bezogene Leistungen)	5'000.00		5'000.00		7'741.30	
363721	Ergänzungsleistungen zur AHV	11'916'200.00		10'861'100.00		11'090'609.00	
363723	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	806'100.00		712'800.00		748'294.25	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)		8'541'600.00		7'718'300.00		7'821'527.00
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (Zu Unrecht bezogene Leistungen)		300'000.00		300'000.00		476'923.00
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		200'000.00		200'000.00		171'498.00
463722	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zu Unrecht bezogene Leistungen)		20'000.00		18'100.00		23'613.40
463723	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		5'000.00		12'600.00		1'000.00
6622	**Beihilfen/Zuschüsse**	**1'127'700.00**	**823'600.00**	**1'167'500.00**	**854'300.00**	**1'098'773.35**	**824'913.15**
318124	Abschreibung und Erlass von Rückerstattungsforderungen Beihilfen	25'000.00				24'116.35	
363724	Beihilfen	1'005'000.00		1'044'300.00		969'639.00	
363725	Kantonalrechtliche Zuschüsse	97'700.00		123'200.00		105'018.00	
429027	Nachzahlung abgeschriebener Rückerstattungsforderungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)						427.15
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Staatsbeiträge)		709'600.00		740'300.00		638'947.00
463724	Rückerstattungen Beihilfen (Zu Unrecht bezogene Leistungen)		25'000.00		25'000.00		49'854.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463725	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (zu Unrecht bezogene Leistungen)		15'000.00		15'000.00		27'664.00
463727	Rückerstattungen Beihilfen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		70'000.00		70'000.00		98'867.00
463728	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		4'000.00		4'000.00		9'154.00
6623	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**67'000.00**	**67'000.00**	**67'500.00**	**67'500.00**	**50'419.25**	**50'419.25**
363760	Überbrückungsleistungen	65'000.00		65'500.00		48'192.00	
363762	ÜL-Krankheits- und Behinderungskosten	2'000.00		2'000.00		2'227.25	
463000	Beiträge vom Bund		57'000.00		61'400.00		42'117.25
463760	Rückerstattungen Überbrückungsleistungen		10'000.00		6'100.00		8'302.00
6700	**Berufsbeistandschaft**	**1'759'000.00**	**250'000.00**	**1'738'300.00**	**230'000.00**	**1'760'122.36**	**366'996.65**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'111'700.00		1'111'700.00		1'080'629.25	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'939.20	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-7'620.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'100.00		71'100.00		71'397.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	112'300.00		112'300.00		125'496.25	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'100.00		10'100.00		10'059.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'500.00		11'500.00		11'614.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	8'000.00		1'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	5'400.00		5'400.00		1'994.00	
310000	Büromaterial	1'800.00		1'800.00		1'157.88	
310200	Drucksachen, Publikationen	900.00		900.00		381.51	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00					
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'500.00		1'500.00			
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	30'000.00		30'000.00		126'650.70	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000.00		12'000.00		11'162.51	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	45'000.00		45'000.00		34'750.73	
317000	Reisekosten und Spesen	4'000.00		3'500.00		2'848.85	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					72'097.55	
332000	Planmässige Abschreibungen Software	20'300.00		20'300.00		20'250.63	
349900	Übriger Finanzaufwand	400.00				350.00	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		1'150.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	308'800.00		297'200.00		198'691.00	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250'000.00		230'000.00		366'996.65
6800	**Sozialhilfe**	**1'928'800.00**	**87'100.00**	**1'854'000.00**	**91'500.00**	**2'374'038.89**	**129'112.60**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'122'800.00		1'100'000.00		732'994.80	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					14'560.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'900.00		70'400.00		46'114.90	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	113'400.00		111'100.00		76'403.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200.00		10'000.00		6'523.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600.00		11'300.00		7'360.70	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'300.00		3'300.00		600.00	
309900	Übriger Personalaufwand	12'700.00		12'100.00		2'025.30	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'400.00		4'500.00		4'109.68	
310200	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		355.20	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'900.00		2'400.00		3'812.90	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	328'000.00		302'000.00		316'193.55	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	700.00		700.00		359.84	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten					922'187.55	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'900.00		1'900.00		15'465.15	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'900.00		31'900.00		18'133.97	
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	95'100.00		93'700.00		86'278.20	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	88'200.00		77'100.00		117'560.60	
317000	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		500.00	
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'600.00		4'400.00		2'500.00	
363700	Beiträge an private Haushalte	15'000.00		15'000.00			
421000	Gebühren für Amtshandlungen		12'500.00		12'500.00		11'825.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		75'600.00		78'200.00		110'989.90
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen		-1'000.00		800.00		6'297.70
6820	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Schweizer Bürger**	**5'700'000.00**	**2'580'000.00**	**5'200'000.00**	**2'512'000.00**	**5'752'406.03**	**2'658'226.70**
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	5'700'000.00		5'200'000.00		5'752'406.03	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		130'000.00		112'000.00		126'556.00
463131	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollen Kostenersatz						1'856.00
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		2'450'000.00		2'400'000.00		2'521'525.10
463731	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige mit vollen Kostenersatz						8'289.60
6830	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Ausländer**	**4'502'000.00**	**3'065'000.00**	**3'406'000.00**	**2'416'200.00**	**3'705'630.90**	**2'929'745.13**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	2'585'000.00		2'394'000.00		2'679'847.44	
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'917'000.00		1'012'000.00		1'025'783.46	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		60'000.00		41'200.00		40'931.98
463135	Kostenerstattung des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		1'541'000.00		1'012'000.00		899'508.75
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		1'088'000.00		958'000.00		1'055'854.88
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		376'000.00		405'000.00		933'449.52
6850	**Krankenversicherung**	**2'390'000.00**	**2'411'000.00**	**1'982'400.00**	**1'973'000.00**	**2'287'033.75**	**2'306'997.50**
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	10'000.00		9'400.00		9'203.65	
363510	Beiträge an obligatorische Krankenpflegeversicherung für (Krankenkassen) Sozialhilfebeziehende	1'720'000.00					
363514	KVG-Prämien an OKP (Krankenkassen) für Klienten Status VA7- & Status S	644'000.00		624'000.00			
363710	Beiträge an Sozialhilfeempfänger	12'000.00		1'301'000.00		2'277'830.10	
363714	KVG-Prämien an Klienten Status VA7- & Status S direkt	4'000.00		48'000.00			
429000	Übrige Entgelte (Eingelöste Verlustscheine)		62'000.00		60'000.00		58'114.75
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'412'500.00		1'195'000.00		1'330'978.65
463710	Durch Sozialhilfe-Empfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		881'500.00		562'000.00		890'319.30
463713	Durch EL-Bezüger rückerstattete Prämien (rechtmässig bezogene KVG-Prämien aus Nachlass)		45'000.00		80'000.00		27'584.80
463714	Durch bzw. für Klienten Status VA7- & Status S zurückerstattete KVG-Prämien		10'000.00		76'000.00		
6860	**Eingliederung Langzeitarbeitslose**	**164'100.00**		**163'500.00**		**22'802.30**	
310000	Büromaterial	500.00		500.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		170.30	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
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	22'200.00		21'600.00		21'432.00	
317000	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	135'000.00		135'000.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6870	**Alimentenbevorschussung**	**729'000.00**	**96'000.00**	**629'000.00**	**131'000.00**	**715'009.36**	**143'004.95**
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	4'000.00		4'000.00		2'355.15	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00			
363700	Beiträge an private Haushalte	720'000.00		620'000.00		712'654.21	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		95'000.00		130'000.00		104'506.55
426010	Rückerstattung abgeschriebener Forderungen						38'448.75
440100	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		1'000.00		1'000.00		49.65
6900	**Infrastruktur und Verwaltung Alterszentrum**	**16'021'000.00**	**1'168'900.00**	**15'212'100.00**	**1'095'300.00**	**14'683'436.59**	**1'104'534.03**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'224'500.00		6'868'300.00		6'576'313.50	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-44'031.35	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	462'400.00		439'600.00		413'443.51	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	729'700.00		693'700.00		587'875.42	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	65'700.00		62'500.00		60'002.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	74'400.00		70'700.00		65'719.81	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	200'000.00		201'000.00		111'883.15	
309100	Personalwerbung	5'000.00		5'000.00		7'562.05	
309900	Übriger Personalaufwand	182'200.00		158'000.00		126'608.04	
310000	Büromaterial	65'000.00		70'000.00		58'070.23	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	357'000.00		326'400.00		312'200.45	
310200	Drucksachen, Publikationen	31'000.00		31'000.00		27'132.25	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	3'000.00		3'000.00		783.70	
310500	Lebensmittel	1'137'000.00		1'113'000.00		1'091'996.80	
310600	Medizinisches Material	185'000.00		178'000.00		179'760.91	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	297'800.00		135'500.00		103'617.08	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	29'000.00		16'300.00		21'739.76	
311300	Anschaffung Hardware	60'000.00		60'000.00		47'833.80	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	100'000.00		90'000.00		154'793.85	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	166'000.00		162'000.00		48'853.52	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	399'000.00		393'400.00		392'761.26	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	3'500.00		3'400.00		183'235.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	40'500.00		39'000.00		37'751.33	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	120'500.00		122'800.00		93'137.45	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'000.00		38'000.00		34'538.05	
313400	Sachversicherungsprämien	27'500.00		27'400.00		34'187.97	
313700	Steuern und Abgaben	62'000.00		62'000.00		60'305.17	
314000	Unterhalt an Grundstücken	18'000.00		14'000.00		10'798.07	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	365'000.00		279'000.00		297'597.64	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	432'200.00		401'400.00		426'642.56	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)					553.10	
315600	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	6'000.00		6'000.00		5'803.45	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	89'800.00		108'000.00		79'041.87	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	700.00		200.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	50'000.00		50'000.00		134'745.00	
319900	Übriger Betriebsaufwand			1'000.00		1'875.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'919'600.00		2'013'100.00		1'897'608.35	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	136'100.00		86'600.00		85'428.84	
332000	Planmässige Abschreibungen Software			43'000.00			
349900	Übriger Finanzaufwand	5'000.00				-12.85	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85'000.00		85'000.00		85'000.00	
394000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	840'900.00		747'800.00		863'280.15	
422000	Taxen und Kostgelder		1'600.00		1'600.00		1'411.66
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		147'300.00		123'900.00		132'357.65
425000	Verkäufe		860'700.00		859'200.00		811'294.89
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		71'000.00		25'300.00		74'429.50
439000	Übriger Ertrag		25'000.00		25'000.00		25'000.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		63'300.00		60'300.00		60'040.33
6910	**Pflegeabteilung Alterszentrum (Pflegeheim, Pflegewohnungen und Gerontopsychiatrische Wohngemeinschaft Chürzi)**	**15'655'200.00**	**30'168'300.00**	**15'465'900.00**	**29'239'000.00**	**13'942'401.00**	**29'945'938.20**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'139'400.00		11'878'700.00		10'719'704.10	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-61'065.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	776'900.00		760'200.00		686'450.95	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'226'100.00		1'199'700.00		966'916.75	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	110'500.00		108'100.00		95'874.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	125'000.00		122'400.00		95'268.00	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	66'500.00		66'500.00		40'655.00	
309100	Personalwerbung	23'000.00		23'000.00		26'483.25	
309900	Übriger Personalaufwand	5'500.00		4'900.00		2'779.80	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'500.00		32'200.00		19'771.37	
310500	Lebensmittel	186'600.00		177'200.00		187'698.25	
310600	Medizinisches Material	310'100.00		485'000.00		558'618.05	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	141'000.00		127'300.00		68'713.99	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	36'000.00		38'000.00		33'104.40	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	18'500.00		16'000.00		12'800.80	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	6'000.00		8'500.00		9'062.65	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten			80'000.00		158'110.50	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	7'600.00		9'800.00		6'106.57	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	80'000.00					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'300.00		8'000.00		15'887.73	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	62'500.00		31'500.00		29'782.29	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	287'200.00		288'000.00		269'414.85	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		900.00		262.50	
422000	Taxen und Kostgelder		21'436'800.00		20'898'000.00		21'338'702.35
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		415'500.00		305'400.00		350'933.85
425000	Verkäufe		450'000.00		631'600.00		698'062.05
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'866'000.00		7'404'000.00		7'558'239.95
6920	**Nebenbetriebe Alterszentrum (Alterssiedlung und Alterswohnungen)**	**270'100.00**	**610'600.00**	**234'800.00**	**617'000.00**	**170'002.27**	**621'717.00**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	29'000.00		29'000.00		6'200.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		1'900.00		397.00	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'900.00		2'900.00		626.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		56.00	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		69.00	
310000	Büromaterial			400.00		289.90	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		17'000.00		7'967.93	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00					
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	500.00					
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200'000.00		165'000.00		140'621.89	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		18'000.00		13'774.55	
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		129'000.00		129'000.00		132'418.00
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		481'600.00		488'000.00		489'299.00
6950	**Spitexzentrum Dübendorf**	**5'061'500.00**	**5'073'300.00**	**5'004'700.00**	**5'005'300.00**	**4'361'585.69**	**4'848'362.20**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'674'000.00		3'625'500.00		3'060'379.14	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'154.64	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	235'100.00		232'000.00		188'013.04	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	371'100.00		366'200.00		289'048.08	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	33'400.00		33'000.00		26'628.50	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'800.00		37'300.00		30'661.89	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	19'500.00		24'200.00		18'224.00	
309100	Personalwerbung	21'000.00		12'000.00		10'041.20	
309900	Übriger Personalaufwand	21'800.00		22'300.00		476.80	
310000	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					-250.00	
310200	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		8'000.00		9'090.75	
310600	Medizinisches Material	900.00		900.00		1'452.00	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00		12'000.00		10'977.55	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	4'000.00		4'000.00		2'736.60	
311300	Anschaffung Hardware	15'000.00		15'000.00		5'000.00	
311600	Anschaffung medizinische Geräte und Instrumente	5'000.00		5'000.00		5'099.90	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25'000.00		38'000.00		20'000.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					167'508.85	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	11'000.00		9'300.00		10'054.60	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	23'000.00		20'500.00		21'109.40	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
313400	Sachversicherungsprämien	15'100.00		14'200.00		13'746.98	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	102'000.00		99'000.00		77'300.05	
315600	Unterhalt medizinische Geräte und Instrumente	5'000.00		4'000.00		6'210.10	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	36'000.00		35'000.00		29'424.20	
317000	Reisekosten und Spesen	51'800.00		55'300.00		43'235.85	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste					1'570.85	
394000	Interne Verrechnung Finanzaufwand	320'000.00		320'000.00		320'000.00	
422000	Taxen und Kostgelder		2'412'000.00		2'430'500.00		2'341'034.65
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'300.00		2'300.00		2'135.00
425000	Verkäufe		2'300.00		2'500.00		2'369.40
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'292.95
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'700.00		4'500.00		6'742.00
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'650'000.00		2'565'500.00		2'494'788.20
6999	**Hilfsfonds Alterszentrum B: 209201**	**20'000.00**	**20'000.00**	**20'000.00**	**20'000.00**	**26'898.71**	**26'898.71**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		7'358.76	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		6'938.40	
317000	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		500.00	
350200	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals					4'431.10	
363700	Beiträge an private Haushalte	7'200.00		7'200.00		7'670.45	
429000	Übrige Entgelte		20'000.00		20'000.00		4'431.10

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						22'467.61
7	**BILDUNG**	**61'818'400.00**	**11'448'000.00**	**64'255'000.00**	**12'023'600.00**	**59'624'639.25**	**10'958'784.53**
7000	**Primarschulverwaltung**	**3'664'000.00**	**213'200.00**	**3'268'900.00**	**211'000.00**	**3'038'149.14**	**203'357.73**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	207'000.00		205'000.00		206'881.85	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'222'000.00		1'819'500.00		1'784'027.60	
301002	Einmalzulagen für das Verwaltungspersonal	29'600.00		29'800.00		26'250.00	
301003	Quoten für Besoldungserhöhungen - Teuerung	195'200.00		21'500.00			
301004	Quoten für Besoldungserhöhungen – individuelle Lohnerhöhungen			246'600.00			
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					37'610.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169'800.00		148'600.00		130'065.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	267'900.00		234'500.00		235'850.70	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'100.00		21'100.00		17'000.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	27'300.00		23'900.00		20'875.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	39'000.00		37'700.00		14'444.43	
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00		1'462.10	
309900	Übriger Personalaufwand	87'500.00		87'500.00		72'030.65	
310000	Büromaterial	10'000.00		10'000.00		9'276.13	
310200	Drucksachen, Publikationen	20'000.00		40'500.00		36'990.45	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		464.55	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000.00		10'000.00		6'712.59	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		775.55	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	112'600.00		115'200.00		6'051.37	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	6'000.00		6'000.00		5'821.04	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten	60'000.00		30'000.00		130'985.42	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	16'000.00		10'500.00		21'116.22	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000.00		40'000.00		114'064.97	
315100	Unterhalt Maschinen, Geräte und Einrichtungen	7'000.00		7'000.00		3'245.54	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'500.00		10'500.00		52'565.75	
317000	Reisekosten und Spesen	16'500.00		16'000.00		16'572.25	
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		44'727.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'800.00		8'800.00		5'112.21	
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		94'200.00		92'000.00		92'857.73
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		119'000.00		119'000.00		110'500.00
7020	**Schulpsychologischer Beratungsdienst**	**1'311'100.00**	**704'600.00**	**1'259'400.00**	**674'100.00**	**1'264'155.96**	**670'718.90**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	877'800.00		858'600.00		902'336.95	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-5'000.00		-37'577.20	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-13'580.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	55'900.00		54'600.00		58'016.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	88'200.00		86'200.00		108'612.10	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'900.00		7'800.00		7'789.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'000.00		8'800.00		9'266.40	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	42'200.00		13'000.00		12'275.80	
309100	Personalwerbung	800.00		800.00		800.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		2'705.45	
310000	Büromaterial	14'000.00		15'000.00		10'358.96	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		436.40	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		7'250.20	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	7'500.00		10'500.00		7'581.37	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4'000.00		4'000.00		5'188.90	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		704.65	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	8'000.00		6'500.00		833.30	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
317000	Reisekosten und Spesen	8'000.00		8'000.00		4'298.85	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	50'200.00		48'000.00		48'857.73	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	98'000.00		98'000.00		98'000.00	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		704'600.00		674'100.00		670'718.90
7030	**Sonstige Volksschule**	**236'200.00**		**196'200.00**		**191'332.39**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'200.00		33'200.00		33'210.70	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'100.00		1'704.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		3'400.00		3'319.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		300.00		301.55	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		283.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	300.00		300.00		225.00	
309900	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		16.95	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'200.00		2'200.00		1'774.00	
313076	Dienstleistungen Dritter Abonnemente	19'000.00		19'000.00		13'588.25	
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	170'000.00		130'000.00		132'627.54	
313700	Steuern und Abgaben	1'200.00		1'200.00		1'178.00	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		4'000.00		3'103.00	
7099	**Bürger- und Legatenfonds B: 209202**	**2'500.00**	**2'500.00**	**2'500.00**	**2'500.00**	**800.00**	**800.00**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363700	Beiträge an private Haushalte	2'500.00		2'500.00		800.00	
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals		2'500.00		2'500.00		800.00
7100	**Schulliegenschaften und -Anlagen**	**5'844'100.00**	**926'300.00**	**8'896'300.00**	**928'100.00**	**5'567'693.72**	**916'077.60**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600'000.00		1'500'000.00		1'650'751.10	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-8'910.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	350'000.00		390'000.00		326'055.94	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	124'800.00		120'900.00		124'417.15	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	197'000.00		190'800.00		146'353.85	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	17'700.00		17'200.00		17'015.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20'100.00		19'500.00		19'907.55	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'700.00		8'500.00		5'330.05	
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'000.00		13'735.00	
310000	Büromaterial	800.00		800.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		31'105.11	
310101	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Parkplätze			1'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'000.00		50'000.00		29'619.80	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	101'600.00		35'000.00		41'056.47	
311200	Anschaffung Dienstkleidung	3'000.00		1'500.00		490.07	
311300	Anschaffung Hardware	2'500.00		1'000.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	21'100.00		600.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	750'000.00		750'000.00		734'421.47	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	135'500.00		122'500.00		107'430.90	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	7'500.00		6'000.00		7'231.45	
313020	Dienstleistungen Dritter Springertätigkeiten			40'000.00		65'676.75	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	100.00		100.00			
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	71'000.00		71'500.00		119'653.75	
313400	Sachversicherungsprämien	53'000.00		52'000.00		52'512.92	
313700	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		182.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	280'000.00		156'000.00		134'850.61	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	710'000.00		608'500.00		599'655.55	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		22'786.29	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'300.00		3'300.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	336'400.00		311'900.00		329'714.40	
317000	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		13'744.15	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	595'500.00		903'500.00		649'075.72	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	321'500.00		374'200.00		333'925.92	
349900	Übriger Finanzaufwand					-95.50	
389300	Einlagen in Vorfinanzierungen des Eigenkapitals			3'070'000.00			
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500.00		2'300.00		15'083.30
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		83'300.00		83'300.00		56'686.00
447200	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV (Raummieten, Parkgebühren, etc.)		20'000.00		20'000.00		21'225.25
447201	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV Parkplätze PS		70'000.00		70'000.00		70'541.05
489300	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des Eigenkapitals		631'400.00		631'400.00		631'400.00
492000	Interne Verrechnung Mieten		121'100.00		121'100.00		121'142.00
7101	**Schulliegenschaften und -Anlagen Birchlen**	**64'300.00**		**64'300.00**		**64'251.68**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	64'300.00		64'300.00		64'251.68	
7102	**Schulliegenschaften und -Anlagen Flugfeld**	**23'000.00**		**23'000.00**		**23'015.28**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'000.00		23'000.00		23'015.28	
7103	**Schulliegenschaften und -Anlagen Dorf**	**32'800.00**		**33'100.00**		**32'755.27**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	32'800.00		33'100.00		32'755.27	
7104	**Schulliegenschaften und -Anlagen Högler**	**494'900.00**		**487'100.00**		**487'060.27**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	494'900.00		487'100.00		487'060.27	
7105	**Schulliegenschaften und -Anlagen Sonnenberg**	**319'400.00**		**24'200.00**		**272'024.15**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	244'300.00		19'900.00		22'870.28	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	75'100.00		4'300.00		4'332.17	
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					244'821.70	
7106	**Schulliegenschaften und -Anlagen Wil**	**183'400.00**		**183'400.00**		**183'367.15**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	183'400.00		183'400.00		183'367.15	
7107	**Schulliegenschaften und -Anlagen Gockhausen**	**49'900.00**		**46'600.00**		**522'595.20**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	49'900.00		46'600.00		31'058.07	
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					491'537.13	
7109	**Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck NUR PS**	**34'500.00**		**38'100.00**		**34'537.94**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'200.00		15'800.00		17'194.08	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	17'300.00		22'300.00		17'343.86	
7110	**Schulliegenschaften und -Anlagen zentral**	**150'000.00**	**75'000.00**	**150'000.00**	**75'000.00**	**145'374.69**	**72'687.35**
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	150'000.00		150'000.00		145'374.69	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		75'000.00		75'000.00		72'687.35

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7111	**Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck PS/SEK**	**628'200.00**	**298'100.00**	**648'600.00**	**302'600.00**	**1'244'046.22**	**216'299.00**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		225.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	140'000.00		142'000.00		131'246.15	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-500.00			
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	35'000.00		30'000.00		32'965.96	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'300.00		11'000.00		10'030.50	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'800.00		17'400.00		12'264.30	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'452.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'591.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00			
309100	Personalwerbung	300.00		300.00			
309900	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
310000	Büromaterial	400.00		400.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		3'000.00		1'584.35	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500.00		1'500.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00		5'102.90	
311200	Anschaffung Dienstkleidung	500.00		500.00		471.44	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	230'000.00		230'000.00		159'239.66	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'000.00		2'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	500.00		1'000.00		246.55	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					8'836.35	
313400	Sachversicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'291.65	
313700	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		195.00	
314000	Unterhalt an Grundstücken	45'000.00		85'000.00		32'131.85	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000.00		48'000.00		28'355.52	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		15'000.00		11'484.45	
317000	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		750.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	68'300.00		43'400.00		43'363.82	
330140	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					756'216.52	
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		298'100.00		302'600.00		216'299.00
7112	**Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck Hallenbad Sportanlagen**	**755'100.00**	**269'000.00**	**718'700.00**	**258'100.00**	**716'035.33**	**257'675.60**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'000.00		240'000.00		261'493.50	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-1'000.00			
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	45'000.00		50'000.00		42'837.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'500.00		18'500.00		15'390.65	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'800.00		29'200.00		23'697.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		2'600.00		2'569.75	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'000.00		2'648.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'500.00		1'000.00		1'121.60	
309900	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		175.00	
310000	Büromaterial	400.00		400.00		309.30	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		10'876.91	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		4'000.00		1'197.15	
311200	Anschaffung Dienstkleidung	500.00		1'000.00			
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	250'000.00		230'000.00		232'844.00	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'000.00		1'000.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	500.00		500.00		246.55	
313400	Sachversicherungsprämien	5'500.00		5'500.00		5'228.65	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000.00		100'000.00		87'359.83	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		10'782.20	
317000	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		900.00	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300.00		4'300.00		16'357.99	
424000	Eintritte Hallenbad		30'000.00		30'000.00		27'913.70
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		239'000.00		228'100.00		229'761.90
7200	**Schulbetrieb**	**18'536'600.00**	**576'800.00**	**19'325'000.00**	**667'500.00**	**18'388'377.51**	**542'560.62**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500.00		1'500.00		1'165.00	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-10'000.00		-22'633.10	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-9'930.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	558'800.00		559'200.00		570'210.40	
302071	Löhne diverse	240'000.00		145'000.00		143'200.00	
302072	Löhne der Lehrpersonen Hausämter	44'000.00		44'000.00		41'156.00	
302074	Löhne der Lehrpersonen fakultative Kurse			70'000.00		124'240.65	
302075	Löhne DAZ	1'501'000.00		1'511'800.00		1'680'096.85	
302077	Löhne Assistenten	368'000.00		368'000.00		385'271.10	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	23'000.00		23'000.00		21'669.90	
304200	Verpflegungszulagen	20'000.00		20'000.00		19'700.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	175'800.00		174'900.00		187'877.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	277'400.00		276'000.00		292'807.95	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	25'000.00		24'900.00		24'441.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'300.00		28'100.00		30'045.85	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	97'000.00		92'000.00		93'343.20	
309100	Personalwerbung	10'000.00		10'000.00		11'394.40	
309900	Übriger Personalaufwand	103'000.00		103'000.00		94'958.73	
310400	Lehrmittel	17'000.00		26'000.00		15'377.57	
310474	Lehrmittel fakultative Kurse			4'500.00		8'728.95	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	17'000.00		17'000.00		5'267.34	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00		28'000.00		2'744.60	
311300	Anschaffung Hardware	101'000.00		120'000.00		44'083.00	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	234'400.00		214'200.00		188'525.35	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	152'000.00		79'000.00		14'180.40	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	99'400.00		94'500.00		93'345.84	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		13'300.00		61.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	75'000.00		72'000.00		61'900.64	
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	24'500.00		24'500.00		3'270.10	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	135'100.00		131'500.00		118'466.05	
317000	Reisekosten und Spesen	2'000.00		1'200.00		6'737.72	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	292'200.00		301'200.00		249'327.75	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		1'887.34	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	378'200.00		556'500.00		595'147.66	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'492'800.00		13'487'200.00		13'270'383.97	
361200	Verkehrskundeunterricht durch KaPo	20'000.00		20'000.00		19'924.50	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			692'800.00			
425000	Verkäufe						125.85
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		62'500.00		68'500.00		75'055.77
426074	Rückerstattungen Dritter fakultative Kurse				5'000.00		5'925.00
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		600.00		600.00		
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		513'700.00		533'000.00		461'454.00
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen				60'400.00		
7210	**Schulleitung**	**1'464'900.00**		**1'430'200.00**		**1'521'738.32**	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					7'530.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen			5'000.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			300.00			
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			500.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					-24.20	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'464'900.00		1'424'300.00		1'514'232.52	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7211	**Primarschule Schuleinheit Birchlen**	**104'200.00**		**102'900.00**		**127'222.20**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	17'200.00		16'800.00		10'061.30	
309900	Übriger Personalaufwand	4'700.00		4'600.00		2'721.20	
310000	Büromaterial	3'400.00		4'600.00		2'801.57	
310400	Lehrmittel	64'700.00		63'000.00		95'790.69	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'900.00		1'800.00		1'470.76	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	12'300.00		12'100.00		14'376.68	
7212	**Primarschule Schuleinheit Flugfeld**	**51'500.00**		**51'800.00**		**47'564.96**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'600.00		10'900.00		6'413.20	
309900	Übriger Personalaufwand	3'100.00		3'000.00		2'692.60	
310000	Büromaterial	1'500.00		2'100.00		1'535.80	
310400	Lehrmittel	29'100.00		29'500.00		29'292.33	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	900.00		900.00		986.46	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	5'300.00		5'400.00		6'644.57	
7213	**Primarschule Schuleinheit Högler**	**202'100.00**		**215'500.00**		**167'150.20**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	27'000.00		26'100.00		23'826.10	
309900	Übriger Personalaufwand	7'400.00		7'400.00		3'342.91	
310000	Büromaterial	6'200.00		8'500.00		6'498.20	
310400	Lehrmittel	135'800.00		146'900.00		117'679.59	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'400.00		2'300.00		1'270.95	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	23'300.00		24'300.00		14'532.45	
7214	**Primarschule Schuleinheit Gockhausen**	**97'100.00**		**99'900.00**		**81'057.84**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'500.00		14'400.00		4'423.30	
309900	Übriger Personalaufwand	3'700.00		3'700.00		2'863.50	
310000	Büromaterial	2'800.00		3'700.00		2'267.03	
310400	Lehrmittel	61'400.00		63'300.00		58'253.94	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400.00		1'400.00		1'786.27	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	13'300.00		13'400.00		11'463.80	
7215	**Primarschule Schuleinheit Dorf**	**142'200.00**		**150'200.00**		**114'387.63**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	18'500.00		16'800.00		11'263.80	
309900	Übriger Personalaufwand	5'000.00		4'900.00		4'341.06	
310000	Büromaterial	4'000.00		5'400.00		1'727.55	
310400	Lehrmittel	98'300.00		105'900.00		82'509.76	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'200.00		266.06	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	15'200.00		16'000.00		14'279.40	
7216	**Primarschule Schuleinheit Stägenbuck**	**175'400.00**		**180'900.00**		**166'350.64**	**986.50**
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	20'800.00		21'300.00		13'842.54	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309900	Übriger Personalaufwand	5'900.00		5'900.00		3'908.97	
310000	Büromaterial	4'900.00		6'700.00		4'362.30	
310400	Lehrmittel	123'000.00		126'000.00		117'961.13	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'600.00		1'600.00		1'220.08	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)					12.90	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'200.00		19'400.00		25'042.72	
425000	Verkäufe						986.50
7217	**Primarschule Schuleinheit Wil**	**100'400.00**		**98'500.00**		**77'269.11**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	14'600.00		15'000.00		2'689.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3'900.00		3'900.00		2'576.74	
310000	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		3'563.25	
310400	Lehrmittel	63'100.00		63'000.00		58'095.14	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'600.00		1'500.00		1'456.59	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'200.00		11'100.00		8'888.39	
7218	**Primarschule Schuleinheit Sonnenberg/Gfenn**	**143'600.00**		**127'000.00**		**103'240.18**	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	16'100.00		16'200.00		12'382.20	
309900	Übriger Personalaufwand	4'900.00		4'700.00		4'461.05	
310000	Büromaterial	4'200.00		5'000.00		1'780.75	
310400	Lehrmittel	97'600.00		83'100.00		68'178.85	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'800.00		1'400.00		1'132.60	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'000.00		16'600.00		15'304.73	
7219	**Primarschule Schuleinheit Three Point**	**281'400.00**				**280'572.96**	
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	281'400.00				280'572.96	
7229	**Primarschule Schuleinheit Bundesasylzentrum**	**825'400.00**	**825'400.00**	**859'500.00**	**859'500.00**	**850'928.52**	**850'928.52**
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-10'191.35	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					-110.00	
302000	Löhne der Lehrpersonen	676'000.00		700'000.00		711'698.95	
304200	Verpflegungszulagen	4'000.00		5'000.00		5'968.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	43'500.00		45'100.00		45'924.05	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'700.00		71'200.00		68'932.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'200.00		6'400.00		6'335.10	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		7'300.00		7'330.55	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		2'000.00			
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		174.65	
310000	Büromaterial	3'000.00		500.00		4'212.32	
310400	Lehrmittel	15'000.00		20'000.00		10'653.25	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	500.00		1'000.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		825'400.00		859'500.00		850'928.52
7231	**QUIMS Bircheln**	**29'800.00**	**29'800.00**	**37'000.00**	**37'000.00**	**29'129.11**	**29'926.00**
302000	Löhne der Lehrpersonen	11'500.00		10'000.00		8'222.75	
304200	Verpflegungszulagen					60.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00		454.35	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'000.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		68.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		72.50	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'600.00		7'000.00		6'511.50	
310400	Lehrmittel	7'000.00		7'000.00		9'321.91	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'100.00		4'200.00		1'938.00	
361100	Kantonale Besoldung	2'500.00		7'000.00		2'479.30	
461100	Rückerstattung Kanton		29'800.00		37'000.00		29'926.00
7232	**QUIMS Flugfeld**	**22'000.00**	**22'000.00**	**22'000.00**	**22'000.00**	**20'531.80**	**22'000.00**
302000	Löhne der Lehrpersonen	12'000.00		12'000.00		11'319.65	
304200	Verpflegungszulagen					84.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		800.00		747.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'200.00		1'200.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		60.35	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		119.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'800.00		3'000.00		4'410.00	
310400	Lehrmittel	2'000.00		1'800.00		3'331.25	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		3'000.00		460.25	
461100	Rückerstattung Kanton		22'000.00		22'000.00		22'000.00
7233	**QUIMS Högler**	**46'000.00**	**46'000.00**	**40'600.00**	**40'600.00**	**40'872.19**	**46'000.00**
302000	Löhne der Lehrpersonen	20'000.00		19'000.00		19'683.30	
304200	Verpflegungszulagen					156.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00		1'273.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		1'900.00		2'728.80	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		179.90	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		203.35	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'800.00		3'600.00		4'880.00	
310400	Lehrmittel	6'000.00		5'000.00		6'551.25	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2'000.00		2'000.00			
361100	Kantonale Besoldung	7'500.00		7'500.00		5'215.74	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461100	Rückerstattung Kanton		46'000.00		40'600.00		46'000.00
7234	**QUIMS Dorf**	**33'400.00**	**33'400.00**	**29'800.00**	**29'800.00**	**27'105.99**	**29'800.00**
302000	Löhne der Lehrpersonen	7'000.00		10'000.00		6'186.85	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		600.00		277.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	700.00		1'000.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		38.95	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		44.30	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		6'000.00		6'148.00	
310400	Lehrmittel	4'100.00		4'000.00		3'165.95	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'000.00		2'000.00		2'204.80	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9'000.00		6'000.00		9'039.54	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		33'400.00		29'800.00		29'800.00
7235	**QUIMS Stägenbuck**	**38'800.00**	**38'800.00**	**40'600.00**	**40'600.00**	**38'572.92**	**42'400.00**
302000	Löhne der Lehrpersonen	13'000.00		17'000.00		10'623.45	
304200	Verpflegungszulagen					84.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		1'100.00		707.45	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'700.00		1'037.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		200.00		100.05	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		200.00		112.60	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					545.00	
310400	Lehrmittel	13'000.00		13'000.00		13'545.82	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'500.00		5'400.00		11'817.15	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'000.00		2'000.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		38'800.00		40'600.00		42'400.00
7236	**QUIMS Wil**			**28'000.00**	**28'000.00**	**20'604.95**	**16'972.00**
302000	Löhne der Lehrpersonen			9'000.00		10'717.40	
304200	Verpflegungszulagen					52.60	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600.00		332.80	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			900.00			
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			100.00		65.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		53.20	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			2'000.00		3'850.00	
310400	Lehrmittel			6'000.00		2'004.55	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager			6'300.00		3'528.70	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate			3'000.00			
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				28'000.00		16'972.00

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7260	**Kindergarten**	**5'144'100.00**		**5'235'400.00**		**4'746'245.99**	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-5'000.00			
302000	Löhne der Lehrpersonen	57'800.00		43'800.00		67'222.15	
302075	Löhne DAZ	804'600.00		789'900.00		637'249.50	
302077	Löhne Assistenten	125'000.00		125'000.00		143'100.70	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	7'000.00		5'000.00		9'000.10	
304200	Verpflegungszulagen	7'500.00		7'500.00		6'633.30	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'100.00		61'800.00		44'184.10	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	101'100.00		97'600.00		74'339.00	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'100.00		8'800.00		5'565.80	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300.00		10'000.00		7'053.15	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		4'552.35	
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		150.00	
309900	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		66.00	
310400	Lehrmittel	33'600.00		33'700.00		30'722.24	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	50'000.00		48'300.00		35'578.14	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500.00		7'500.00		1'406.75	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	1'500.00		1'500.00		1'965.75	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			6'700.00			
317000	Reisekosten und Spesen					22.40	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'500.00		6'300.00		5'619.93	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'852'000.00		3'979'500.00		3'671'814.63	
7280	**Sonderschulung**	**7'330'200.00**	**85'000.00**	**6'925'100.00**	**78'500.00**	**6'346'666.16**	**103'444.55**
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-10'000.00		-13'611.85	
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'720'100.00		2'707'600.00		2'488'541.30	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	1'000.00		1'000.00		219.00	
304200	Verpflegungszulagen	15'000.00		14'000.00		15'873.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	174'500.00		173'600.00		157'581.40	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	275'300.00		274'000.00		250'852.70	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	24'800.00		24'700.00		22'455.65	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	28'100.00		27'900.00		25'307.95	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	23'500.00		24'600.00		7'089.85	
309100	Personalwerbung	3'500.00		4'000.00		3'338.30	
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		886.30	
310000	Büromaterial	500.00		500.00		137.30	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00				98.00	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	9'000.00		9'000.00		7'814.83	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		2'891.95	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		30.85	
311300	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'000.00			
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	500.00		500.00		325.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	800.00		500.00		687.73	
313070	Dienstleistungen Dritter Psychotherapie	245'500.00		267'600.00		215'516.51	
313075	Dienstleistungen Dritter Taxi	161'500.00		267'000.00		177'717.85	
313076	Dienstleistungen Dritter Abonnemente	12'500.00		12'500.00		12'224.00	
313077	Dienstleistungen Dritter Transport Bus	388'500.00		367'500.00		322'348.59	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000.00		2'000.00		941.15	
317000	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'000.00		3'043.55	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'022.15	
363101	Beiträge an Kanton (Sonderschulung)	2'168'200.00		2'127'500.00		1'821'904.00	
363102	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	203'800.00		199'600.00		181'826.40	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	868'600.00		417'000.00		639'398.55	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					204.00	
423000	Schulgelder		35'000.00		35'000.00		33'879.15
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						49'847.00
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		50'000.00		43'500.00		19'718.40
7290	**Tagesbetreuung**	**4'708'500.00**	**3'039'100.00**	**4'531'000.00**	**2'811'100.00**	**4'398'660.69**	**2'677'382.44**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden u. Kommissionen	7'500.00		10'800.00		3'600.00	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'347'300.00		3'243'800.00		3'249'029.25	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-10'000.00		-10'000.00		-67'773.65	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	5'000.00		5'000.00		35'110.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00		70.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	214'400.00		208'000.00		206'060.25	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	338'400.00		328'200.00		285'890.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	30'500.00		29'600.00		28'795.25	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	34'500.00		33'500.00		32'898.45	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50'000.00		46'000.00		21'457.00	
309100	Personalwerbung	4'500.00		4'500.00		1'772.00	
309900	Übriger Personalaufwand	18'500.00		16'500.00		16'834.20	
310000	Büromaterial	9'000.00		9'000.00		6'040.25	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	82'000.00		81'000.00		65'259.64	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		4'000.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
310400	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00			
310500	Lebensmittel	350'000.00		300'000.00		337'807.74	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	40'000.00		25'000.00		22'730.17	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		24'864.32	
311300	Anschaffung Hardware	500.00		1'000.00			
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	9'500.00		13'500.00		7'458.36	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	2'200.00		2'200.00		1'793.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	18'000.00		11'500.00		16'116.27	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	5'800.00		5'800.00		3'883.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'000.00		7'000.00		5'985.55	
313400	Sachversicherungsprämien	500.00		600.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		25'000.00		12'933.85	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00		5'600.00		1'610.74	
317000	Reisekosten und Spesen	7'500.00		6'000.00		6'279.05	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'000.00		14'000.00		431.80	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		6'482.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	65'200.00		65'200.00		65'242.00	
422000	Taxen und Kostgelder						1'022.50
422070	Elternbeiträge Hort		2'931'000.00		2'701'000.00		2'511'669.59
422071	Elternbeiträge Mittagstisch						-120.00
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'000.00		5'000.00		13'165.50
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						57'148.02
490000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		33'000.00		35'000.00		28'396.83
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		17'000.00
492000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		49'100.00		49'100.00		49'100.00
7291	**Tagesbetreuung, Krippe**	**590'300.00**	**590'500.00**	**590'300.00**	**590'500.00**	**568'969.94**	**544'509.14**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		1'800.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'900.00		408'700.00		415'536.60	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00		-15'251.90	
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals					10'360.00	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'500.00		26'200.00		26'271.20	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'800.00		41'400.00		26'789.25	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'800.00		3'700.00		3'756.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'200.00		4'193.15	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		10'000.00		9'954.45	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00		261.00	
309900	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'456.70	
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00			
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'700.00		3'100.00		1'506.89	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00		327.55	
310400	Lehrmittel	700.00		700.00		926.00	
310500	Lebensmittel	400.00		500.00		221.30	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		5'000.00		3'083.48	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		5'000.00		2'332.20	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	700.00		700.00		20.54	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	1'200.00		1'200.00		2'697.30	
313400	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		685.70	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		2'000.00		541.05	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00		340.78	
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
390000	Interne Verrechnung von Maeterial- und Warenbezügen	25'000.00		25'000.00		22'560.40	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		15'000.00	
392000	Interne Verrechnung Infrastruktur	34'400.00		34'400.00		34'400.00	
422000	Taxen und Kostgelder		518'000.00		495'000.00		454'441.06
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte		500.00		500.00		
491000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		72'000.00		95'000.00		90'068.08
7292	**Tagesstrukturen SoPa**	**406'200.00**	**58'000.00**	**391'300.00**	**88'000.00**	**326'592.50**	**102'696.06**
300000	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		900.00			
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	268'600.00		250'000.00		215'070.50	
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		9'950.00	
303000	Entschädigungen für temporäre Arbeitskräfte	200.00		200.00			
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'200.00		16'100.00		12'899.55	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200.00		25'400.00		16'172.60	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'500.00		2'300.00		1'756.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800.00		2'600.00		2'058.80	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	5'000.00		5'000.00		4'333.45	
309100	Personalwerbung	500.00		500.00			
309900	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'885.50	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310000	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		705.33	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00		1'900.00		1'283.99	
310200	Drucksachen, Publikationen	500.00		1'000.00			
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00			
310400	Lehrmittel	200.00		500.00			
310500	Lebensmittel	400.00		500.00			
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'000.00		2'000.00		1'111.20	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		5'000.00		386.45	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)	200.00		200.00			
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	400.00		800.00			
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	400.00		400.00		38.50	
313400	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00			
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		1'853.90	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	500.00		500.00			
317000	Reisekosten und Spesen	200.00		500.00		150.00	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	200.00		200.00			
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
390000	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'000.00		10'000.00		5'836.43	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00		2'000.00	
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	49'100.00		49'100.00		49'100.00	
422070	Elternbeiträge Hort		57'000.00		87'000.00		101'814.46
429000	Übrige Entgelte		1'000.00		1'000.00		
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						881.60
7293	**Subventionen FeB private Kitas**	**949'000.00**	**12'000.00**	**1'145'000.00**	**12'000.00**	**901'446.46**	
363500	Beiträge an private Unternehmungen	877'000.00		1'050'000.00		811'378.38	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	72'000.00		95'000.00		90'068.08	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		12'000.00		12'000.00		
7294	**Subventionen FeB Tagesfamilien**	**50'000.00**	**3'000.00**	**58'000.00**	**3'000.00**	**45'910.35**	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		58'000.00		45'910.35	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		3'000.00		
7295	**Interne Verrechnung Fachstelle Subventionen**	**44'000.00**		**44'000.00**		**44'000.00**	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000.00		44'000.00		44'000.00	
7300	**Schulzahnklinik**	**733'500.00**	**470'000.00**	**679'900.00**	**496'000.00**	**696'398.14**	**435'597.95**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	450'000.00		440'000.00		460'780.35	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-1'000.00		-1'000.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	28'700.00		28'100.00		29'440.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'300.00		44'300.00		55'102.40	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'000.00		3'984.30	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600.00		4'500.00		4'722.75	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	10'000.00		16'000.00		14'896.16	
309100	Personalwerbung	500.00		300.00			
309900	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'500.00		3'524.60	
310000	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		977.94	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		122.90	
310200	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		660.00	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	800.00		800.00		400.00	
310600	Medizinisches Material	65'000.00		65'000.00		55'049.37	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000.00		10'000.00		18'530.55	
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'100.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'500.00		2'500.00		2'531.35	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	3'100.00		3'000.00		2'340.85	
313400	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		171.40	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		10'000.00		5'668.10	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'600.00		7'200.00		1'303.62	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	77'000.00		32'200.00		31'467.80	
317000	Reisekosten und Spesen	600.00		300.00		565.20	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	3'000.00		3'000.00		3'057.65	
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'000.00					
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		470'000.00		495'000.00		434'931.50
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						666.45
429000	Erstattung von abgeschriebenen Forderungen, übrige Entgelte				1'000.00		
7310	**Schulgesundheitsdienst**	**706'800.00**		**702'200.00**		**634'240.54**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	453'900.00		453'800.00		411'271.85	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'334.15	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	29'000.00		29'000.00		26'414.60	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'800.00		45'800.00		41'264.05	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'100.00		3'609.70	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700.00		4'700.00		4'218.10	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'000.00		9'000.00		8'837.50	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
309100	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		297.30	
309900	Übriger Personalaufwand	3'200.00		3'200.00		2'652.40	
310000	Büromaterial	700.00		700.00		516.68	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
310200	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		1'522.05	
310400	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		2'384.63	
310600	Medizinisches Material	4'000.00		5'000.00		2'970.65	
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.)	109'200.00		109'500.00		102'359.55	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	2'500.00		2'100.00		2'510.13	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	27'900.00		22'500.00		22'479.40	
313400	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		114.30	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	600.00		600.00		564.00	
317000	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'587.80	
7400	**Musikschule**	**5'067'600.00**	**3'129'500.00**	**5'073'000.00**	**3'768'100.00**	**5'025'637.06**	**3'175'964.57**
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	447'300.00		431'600.00		436'537.80	
301009	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-5'000.00		-10'000.00			
301020	Veränderung Rückstellungen Mehrleistungen ans Personals	5'000.00		5'000.00		6'880.00	
301099	AHV-Pflichtige Dienstleistungen (Gagen; Anlässe etc.)	20'000.00		25'000.00		9'201.55	
302000	Löhne der Lehrpersonen	2'385'100.00		2'393'100.00		2'385'084.35	
302010	Löhne Musikalische Grundausbildung	631'400.00		696'500.00		631'357.02	
302011	Angebote für Volksschule (Blässerklassen, etc.)	198'700.00		116'300.00		198'735.62	
302012	Löhne nicht subventioniert (Erwachsene)	158'100.00		175'500.00		158'100.31	
304200	Verpflegungszulagen	30'200.00		30'000.00		30'233.80	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	247'700.00		247'200.00		246'013.85	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	391'000.00		390'200.00		366'480.20	
305300	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	35'200.00		35'200.00		33'811.85	
305400	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	39'900.00		39'800.00		39'280.25	
309000	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	43'100.00		47'000.00		44'953.40	
309100	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		2'647.15	
309900	Übriger Personalaufwand	10'000.00		12'800.00		8'916.34	
310000	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		4'481.62	
310200	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		25'000.00		18'675.81	
310300	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		500.00		773.87	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
310400	Lehrmittel	1'900.00		1'500.00		1'917.53	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		961.15	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	59'000.00		55'000.00		51'402.85	
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	17'500.00		17'500.00		15'503.03	
313000	Dienstleistungen Dritter externe Aufträge (Reinigung, Handwerker, etc.)					470.00	
313010	Transaktionen (Porto, Transporte, Telekommunikation, Betreibungskosten)	5'600.00		6'600.00		3'797.75	
313099	Dienstleistungen Dritter diverse	9'100.00		10'600.00		7'331.00	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		2'300.00		1'844.60	
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	51'900.00		45'000.00		88'126.96	
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	100.00		100.00			
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	10'300.00		13'000.00		10'172.50	
317000	Reisekosten und Spesen	8'200.00		7'800.00		8'590.30	
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	600.00		500.00		632.60	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	179'000.00		142'000.00		178'722.00	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			60'400.00			
392000	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	42'500.00		42'500.00		34'000.00	
423000	Schulgelder		1'121'100.00				1'121'064.16
423001	Schulgelder Dübendorf				616'600.00		125.00
423002	Schulgelder Fällanden				247'100.00		
423003	Schulgelder Schwerzenbach				110'100.00		
423004	Schulgelder Wangen-Brüttisellen				132'100.00		
423005	Schulgelder nicht subventionierter Unterricht		226'000.00		252'000.00		226'254.98
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'200.00		10'400.00		17'899.55
439000	Übriger Ertrag		15'000.00		15'000.00		16'341.80
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		1'325'800.00		1'248'200.00		1'359'833.08
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		434'400.00		443'800.00		434'446.00
491000	Interne Verrechnung musikalische Grundausbildung				692'800.00		
		252'584'100.00	**248'114'500.00**	**247'833'700.00**	**247'837'700.00**	**233'502'400.32**	**306'180'070.72**
	Gesamtergebnis		**4'469'600.00**	**4'000.00**		**72'677'670.40**	
		252'584'100.00	**252'584'100.00**	**247'837'700.00**	**247'837'700.00**	**306'180'070.72**	**306'180'070.72**

	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	2'935'000.00	0.00	1'640'000.00	0.00	-171'677.46	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'810'000.00	0.00	1'334'000.00	0.00	642'994.49	38'902.20
2	Bildung	28'100'000.00	0.00	24'794'000.00	0.00	10'273'665.44	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	20'430'000.00	0.00	25'625'000.00	0.00	5'247'615.33	132'306.25
4	Gesundheit	2'105'000.00	0.00	975'000.00	0.00	341'776.90	177'988.00
5	Soziale Sicherheit	150'000.00	0.00	180'000.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	7'290'000.00	0.00	6'651'000.00	0.00	7'104'052.84	242'124.50
7	Umweltschutz und Raumordnung	6'570'000.00	1'500'000.00	5'126'000.00	1'500'000.00	2'203'839.40	1'713'846.99
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	**69'390'000.00**	**1'500'000.00**	**66'325'000.00**	**1'500'000.00**	**25'642'266.94**	**2'305'167.94**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**67'890'000.00**		**64'825'000.00**		**23'337'099.00**
	Total	**69'390'000.00**	**69'390'000.00**	**66'325'000.00**	**66'325'000.00**	**25'642'266.94**	**25'642'266.94**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1 PRÄSIDIUM	23'165'000.00	0.00	27'477'000.00	0.00	5'852'826.91	295'892.65
2 FINANZEN	2'200'000.00	0.00	1'290'000.00	0.00	-282'933.81	0.00
4 TIEFBAU	11'830'000.00	1'500'000.00	10'215'000.00	1'500'000.00	8'811'024.11	1'792'385.09
5 SICHERHEIT	1'840'000.00	0.00	1'394'000.00	0.00	645'907.39	38'902.20
6 SOZIALES	1'375'000.00	0.00	1'155'000.00	0.00	341'776.90	177'988.00
7 BILDUNG	28'980'000.00	0.00	24'794'000.00	0.00	10'273'665.44	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	**69'390'000.00**	**1'500'000.00**	**66'325'000.00**	**1'500'000.00**	**25'642'266.94**	**2'305'167.94**
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**67'890'000.00**		**64'825'000.00**		**23'337'099.00**
Total	**69'390'000.00**	**69'390'000.00**	**66'325'000.00**	**66'325'000.00**	**25'642'266.94**	**25'642'266.94**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1	**PRÄSIDIUM**	**23'165'000.00**		**27'477'000.00**		**5'852'826.91**	**295'892.65**
1050	**Sport**			**395'000.00**		**-76'440.65**	
504000	**Hochbauten**					**-76'440.65**	
IR01325	Sanierungen SFD Anlagen 2024 (war IR01215) (20J)					-71'002.55	
IR01326	Sanierungen SFD Anlagen 2025 (20J) Garderoben Kunsteisbahn					-5'438.10	
542000	**Darlehen an Gemeinden und Zweckverbände**			**395'000.00**			
IR01344	Dürrbach, Sanierung Kunstrasenfeld (Darlehen)			395'000.00			
1051	**Sport DS MWSt**	**20'330'000.00**		**25'080'000.00**		**5'241'596.01**	**88'306.25**
504000	**Hochbauten**	**20'050'000.00**		**24'800'000.00**		**4'961'596.01**	
IR01065	Neubau Hallenbad Oberdorf	20'000'000.00		24'400'000.00		4'004'390.64	
IR01325	Sanierungen SFD Anlagen 2024 (war IR01215) (20J)					239'137.40	
IR01326	Sanierungen SFD Anlagen 2025 (20J) Garderoben Kunsteisbahn					268'451.62	
IR01389	Sanierung SFD Anlagen 2025: Ersatz Gummiboden Ausseneisfeld					41'060.87	
IR01398	Sanierungen SFD Anlagen 2026 (Flex-Hockeybanden, Garderobe)			400'000.00			
IR01437	Photovoltaikanlage und Dachsanierung Curlinghalle					317'297.30	
IR01439	Unterhalt Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2025: Erneuerungsunterhaltsinvestitionen SFD AG 2025					91'258.18	
IR01460	Umnutzung Zivilschutzanlage Eishalle	50'000.00					
564000	**Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen**	**280'000.00**		**280'000.00**		**280'000.00**	
IR01343	SFD AG Jährlicher Sanierungsbeitrag 2025 (früher: "Baulicher Unterhalt SFD") (20J)					280'000.00	
IR01406	SFD AG Jährlicher Sanierungsbeitrag 2026 (20J) Investitionsbeitrag			280'000.00			
IR01470	SFD AG Jährlicher Sanierungsbeitrag 2027 (früher: "Baulicher Unterhalt SFD") (20J) Investitionsbeitrag an öffentliche Un	280'000.00					
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**38'000.00**
IR01325	Sanierungen SFD Anlagen 2024 (war IR01215) (20J)						38'000.00
634000	**Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen**						**50'306.25**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01437	Photovoltaikanlage und Dachsanierung Curlinghalle						50'306.25
1071	**Kultur- und Freizeitzentrum Obere Mühle**					**82'459.97**	**44'000.00**
504000	**Hochbauten**					**82'459.97**	
IR01064	Mehrzweckgebäude für Kultur und Vereine, Obere Mühle, Neubau					82'459.97	
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**44'000.00**
IR01064	Mehrzweckgebäude für Kultur und Vereine, Obere Mühle, Neubau						44'000.00
1108	**Informatikdienste**	**735'000.00**		**330'000.00**		**75'972.90**	
506000	**Mobilien**	**310'000.00**				**14'329.75**	
IR01213	Informatikdienste, Ersatz Gesamtsystem Arbeitsplatzinfrastruktur					14'329.75	
IR01266	Informatikdienste, Ersatz Gesamtsystem Server und Backup (4J)	50'000.00					
IR01458	Informatikdienste, Ersatzbeschaffung Netzwerk Drucker HW	200'000.00					
IR01459	Informatikdienste, Beschaffung Anzahl -4- Stellen für die digitale Anzeigen	60'000.00					
520000	**Software**	**425'000.00**		**330'000.00**		**61'643.15**	
IR00006	Archivierungslösung	50'000.00		50'000.00			
IR01086	Vorlagenmanagement	50'000.00					
IR01144	Digitalisierung Entwicklung 2027	50'000.00					
IR01214	Datenmanagement					61'643.15	
IR01265	CMI Axioma Lösung für Sozialversicherungen / Digitalisierung Software			55'000.00			
IR01267	Informatikdienste, Ersatz Datenbank-Serverlizenzen und Migration SW			50'000.00			
IR01391	Informatikdienste, Sicherheitsmassnahmen 2026			50'000.00			
IR01392	Digitalisierung Entwicklung 2026			50'000.00			
IR01393	Datenmanagement 2026			75'000.00			
IR01453	Informatikdienste, Sicherheitsmassnahmen 2027 Teil Software	50'000.00					
IR01454	Informatikdienste, Datenmanagement 2027 - Software	75'000.00					
IR01455	Informatikdienste, Einführung CMI Tomba	50'000.00					
IR01456	Informatikdienste, KI Einführung	50'000.00					
IR01457	Informatikdienste, Redesign Website	50'000.00					
1109	**Gesundheitsmanagement (BGM)**					**17'358.20**	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
506000	**Mobilien**					**17'358.20**	
IR01172	E-Team / Alarmserver (Informatik- und Kommunikationsanlagen)					17'358.20	
1110	**Personaldienste**			**20'000.00**		**713.40**	
520000	**Software**			**20'000.00**		**713.40**	
IR01380	ABACUS HR (Aufsplittung auf KST 2100 und 1110)			20'000.00		713.40	
1700	**Stadtplanung**					**17'211.85**	
501000	**Strassen und Verkehrswege**					**17'211.85**	
IR01164	Klimaprojekte					17'211.85	
1710	**Kommunale Richt- und Nutzungsplanung**	**760'000.00**		**530'000.00**		**-52'117.70**	
501000	**Strassen und Verkehrswege**	**360'000.00**		**250'000.00**		**14'736.25**	
IR01377	Pocket Parks, Umsetzung Etappe 1 (Strassenerneuerungsunterh 10J)			200'000.00		14'736.25	
IR01430	Pocket Parks, Umsetzung Etappe 2	130'000.00		50'000.00			
IR01490	Pocket Parks, Umsetzung Quartiertreffpunkt Im Wil	230'000.00					
529000	**Übrige immaterielle Anlagen**	**400'000.00**		**280'000.00**		**-66'853.95**	
IR00398	Gesamtrevision Richt- und Nutzungsplanung					248.70	
IR01157	Bahnhof Süd, Kommunaler Richtplan, Verkehrsbaulinien					-35'555.20	
IR01198	Bahnhof Nord, öffentlicher Gestaltungsplan	100'000.00		100'000.00			
IR01199	Überrarbeitung Inventar Schutzobjekte	50'000.00					
IR01202	Innenentwicklung Flugfeldquartier			30'000.00		-23'017.40	
IR01237	Leitbild Strassenraum "Überlandstrasse"					-21'509.25	
IR01238	Opimierung "niederschwellige Begegnungsräume für Dübendorf"			50'000.00			
IR01301	Erarbeitung einer Planungsgrundlage zur Freiraumversorgung in den Quartieren	50'000.00		50'000.00			
IR01377	Pocket Parks, Umsetzung Etappe 1 (Strassenerneuerungsunterh 10J)					12'979.20	
IR01431	Eingangstor Wangenstrasse, öffentlicher Gestaltungsplan	100'000.00		50'000.00			
IR01491	Bahnhofsgebiet Süd, Städtebau und Freiraum (Auftrag Richtplan)	100'000.00					
1720	**Orts- und Gebietsplanung inkl. Überbauungs-, Erschliessungsstudien und Gestaltungspläne**	**100'000.00**					
529000	**Übrige immaterielle Anlagen**	**100'000.00**					
IR01489	Aufwertung Vorplatz Götterbogen	50'000.00					

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01492	Konzept «Allmend Dübendorf»	50'000.00					
1750	**Umwelt**	**250'000.00**		**311'000.00**		**96'331.45**	
529000	**Übrige immaterielle Anlagen**	**250'000.00**		**311'000.00**		**96'331.45**	
IR01299	Massnahmenplan Klima (Rahmenkredit GR)	250'000.00		311'000.00		96'331.45	
1760	**Naturschutz und Ortsbild**	**160'000.00**		**170'000.00**		**32'878.30**	
503000	**Übrige Tiefbauten**	**20'000.00**		**30'000.00**			
IR01432	Naturschutz, Aufwertung "Kloster Süd"	20'000.00		30'000.00			
529000	**Übrige immaterielle Anlagen**	**140'000.00**		**140'000.00**		**32'878.30**	
IR01300	Artenschutz (Rahmenkredit durch GR)	90'000.00		90'000.00		32'878.30	
IR01429	Anpassung Inventar Naturschutz	50'000.00		50'000.00			
1790	**Verkehrsplanung**	**380'000.00**		**351'000.00**		**412'427.53**	**163'586.40**
501000	**Strassen und Verkehrswege**	**250'000.00**		**281'000.00**		**303'536.23**	
IR01109	Langsamverkehrskonzept Velo 2023					54.90	
IR01110	Langsamverkehrskonzept Velo 2024					92'972.95	
IR01114	Langsamverkehrskonzept 2024 Fusswege	10'000.00		20'000.00		80'309.65	
IR01283	Fil Vert - Erlebnisrundweg Flugplatz Dübendorf					89'147.05	
IR01347	Langsamverkehrskonzept Velo 2025	15'000.00		27'000.00		28'318.45	
IR01348	Langsamverkehrskonzept 2025 Fusswege	15'000.00		34'000.00		12'733.23	
IR01411	Langsamverkehrskonzept Velo 2026	25'000.00		100'000.00			
IR01412	Langsamverkehrskonzept 2026 Fusswege	35'000.00		100'000.00			
IR01452	Umsetzung T30 aus Petitionen (10 Jahre Abschreibungsdauer)	100'000.00					
IR01502	Gestaltung Bahnhofstrasse	50'000.00					
509000	**Übrige Sachanlagen**					**108'891.30**	
IR01283	Fil Vert - Erlebnisrundweg Flugplatz Dübendorf					108'891.30	
529000	**Übrige immaterielle Anlagen**	**130'000.00**		**70'000.00**			
IR01413	Langsamverkehrskonzept 2026 Verkehrssicherheit			50'000.00			
IR01436	Fil Vert - Weiterentwicklung Erlebnisrundweg Flugweg Flugplatz Dübendorf			20'000.00			
IR01493	Gesamtverkehrskonzept	130'000.00					
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**9'400.00**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01110	Langsamverkehrskonzept Velo 2024						9'400.00
632000	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden**						**132'013.80**
IR01283	Fil Vert - Erlebnisrundweg Flugplatz Dübendorf						132'013.80
635000	**Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen**						**22'172.60**
IR01114	Langsamverkehrskonzept 2024 Fusswege						21'600.00
IR01347	Langsamverkehrskonzept Velo 2025						572.60
1795	**Regionalverkehr**	**450'000.00**		**290'000.00**		**4'435.65**	
501000	**Strassen und Verkehrswege**	**350'000.00**		**250'000.00**		**4'435.65**	
IR01047	Behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen (40J)					4'435.65	
IR01302	Adlerplatz Umgestaltung (Aufhebung PP)	300'000.00					
IR01362	Behindertengerechter Umbau der Bushaltestellen (40J)	50'000.00		250'000.00			
503000	**Übrige Tiefbauten**	**100'000.00**		**40'000.00**			
IR01310	Bushof Projektphase II nach Abrechnung IR00175	100'000.00		40'000.00			
2	**FINANZEN**	**2'200'000.00**		**1'290'000.00**		**-282'933.81**	
2100	**Finanzen & Liegenschaften**					**12'547.50**	
506000	**Mobilien**					**292.50**	
IR01014	ABACUS Lohn (früher: & ABACUS HR - Aufsplittung auf KST 2100 und 1110)					292.50	
520000	**Software**					**12'255.00**	
IR01014	ABACUS Lohn (früher: & ABACUS HR - Aufsplittung auf KST 2100 und 1110)					12'255.00	
2300	**Übrige Verwaltungsgebäude**	**2'200'000.00**		**1'290'000.00**		**-291'088.31**	
504000	**Hochbauten**	**2'200'000.00**		**1'290'000.00**		**-291'088.31**	
IR01061	Liegenschaft Bettli	1'350'000.00		400'000.00			
IR01203	Photovoltaikanlage Bettli (auf geeigneten städtischen Gebäuden (Motion Photovoltaik)	100'000.00		100'000.00		-304'094.56	
IR01313	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2025					13'006.25	
IR01327	Elektroverteiler Chilbiplatz (Elektrohäuschen 33J)			40'000.00			
IR01395	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2026			750'000.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01441	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften Verwaltungsvermögen 2027	750'000.00					
2320	**Liegenschaften Verwaltungsvermögen**					**-4'393.00**	
504000	**Hochbauten**					**-4'393.00**	
IR01315	Unterhalt und Werterhalt 2024: Beleuchtungsersatz Bettlistrasse 22					-4'393.00	
4	**TIEFBAU**	**11'830'000.00**	**1'500'000.00**	**10'215'000.00**	**1'500'000.00**	**8'811'024.11**	**1'792'385.09**
4300	**Stadtgrün**	**100'000.00**		**150'000.00**			
503000	**Übrige Tiefbauten**	**100'000.00**					
IR01503	Spielplatz Inside, Gesamtsanierung	100'000.00					
506000	**Mobilien**			**150'000.00**			
IR01420	Gärtnerei, Ersatz Fahrzeuge/Geräte 2026			150'000.00			
4600	**Unterhalt**	**6'430'000.00**		**5'950'000.00**		**6'684'276.76**	**78'538.10**
501000	**Strassen und Verkehrswege**	**5'930'000.00**		**5'760'000.00**		**6'684'276.76**	
IR00099	Bahnhof Stettbach, Aufgang Nord, Ausführung			700'000.00		957'740.45	
IR00101	Hermikonstrasse, Uster- bis Raubbühlstrasse, Sanierung Strasse					11'207.10	
IR00128	Städtlikreuzung, Sanierung	300'000.00				35'695.49	
IR00129	Usterstrasse, Unterführung im Schossacher, Sanierung	600'000.00		655'000.00		74'397.57	
IR00142	Buenstrasse, Glattbrücke	25'000.00		50'000.00		19'652.05	
IR00160	Kriesbachstrasse, Föhrlibuckstrasse bis Gemeindegrenze Wallisellen			250'000.00		420'133.95	
IR00208	Grüzenstrasse, Wilstrasse bis Schulhaus Grüze; Sanierung Strasse			100'000.00		1'613'484.68	
IR00209	Alte Gfennstrasse, Greifenseestrasse bis Frickenstrasse			50'000.00		548'051.75	
IR00210	Claridenstrasse, Alte Gfennstrasse bis Hermikonstrasse; Sanierung			50'000.00		358'127.76	
IR00213	Alpenstrasse, Dietlikonstrasse bis Bürglistrasse	800'000.00		300'000.00		17'728.35	
IR00215	Grossackerstrasse, Gärtnerstrasse bis Rietwiesenstrasse	30'000.00		20'000.00		5'274.65	
IR00329	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege ab 2023					244'446.65	
IR00334	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2023					22'824.00	
IR00344	Birkenweg und Bachstrasse, von Wangenstrasse bis Rotbuchstrasse			25'000.00			
IR00346	Oskar-Bider-Strasse, Überlandstrasse bis Rechweg					16'607.35	
IR00379	Im Langacker, Obere Zelglistrasse bis Kehrplatz			50'000.00		456'766.21	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR00381	Gärtnerstrasse, Ringwiesenstrasse bis Birchlenstrasse					17'450.45	
IR00386	Wilstrasse, Leepüntstrasse bis Fällandenstrasse	1'000'000.00		50'000.00		27'648.80	
IR00387	Tichelrütistrasse, Obere Geerenstrasse bis Geerenackerstrasse	75'000.00		75'000.00		522'109.80	
IR00388	Schlossstrasse, Fällendenstrasse bis Dübelstein Strasse			50'000.00		15'295.55	
IR01039	Kasernenstrasse, Abschnitt Dietlikonstrasse bis Plantanenstrasse	200'000.00		25'000.00		13'652.25	
IR01105	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege 2024					220'745.20	
IR01106	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege ab 2025			200'000.00		571'949.20	
IR01115	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2024					51'448.25	
IR01116	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2024					39'136.05	
IR01123	Zwinggartenstrasse, Gumpisbüelstrasse bis Rotbuchstrasse			25'000.00		24'648.20	
IR01186	Usterstrasse, Sanierung Glattbrücke					7'407.10	
IR01191	Höglerstrasse, Obere Zelglistrasse bis Untere Geerenstrasse					1'434.00	
IR01192	Usterstrasse, Sonnenbergstrasse bis Im Schossacher, Velomassnahmen und Sanierung Strasse					56'958.60	
IR01243	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze - Strasse			25'000.00			
IR01280	Velohauptverbindung Hochbordstrasse bis Aufgang Stettbach Nord			50'000.00			
IR01281	Velostation Stettbach Nord	400'000.00		250'000.00			
IR01284	Usterstrasse, Schulhausstrasse bis Glattbrücke, Velomassnahmen	25'000.00		50'000.00		31'293.30	
IR01285	Usterstrasse, Glattbrücke bis Sonnenbergstrasse, Velomassnahmen	50'000.00		25'000.00		1'992.00	
IR01286	Alte Landstrasse, Sanierung SBB-Brücke	25'000.00		50'000.00		101'403.95	
IR01287	Oberdorfstrasse, Usterstrasse bis Alte Oberdorfstrasse			50'000.00			
IR01311	Ausbau Bahnhofunterführung Phase II nach Abrechnung IR00125	100'000.00		40'000.00			
IR01318	Birchlenstrasse, Abschnitt Kirchbachstrasse bis Meiershofstrasse - Strasse	25'000.00		250'000.00		12'076.95	
IR01319	Lindenbühlstrasse und Saatwiesenstrasse - Strasse	500'000.00					
IR01350	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2025 (10J)			100'000.00		31'975.45	
IR01351	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2025 (10J)			100'000.00		54'523.30	
IR01353	Bergstrasse, Wangenstrasse bis Alpenstrasse (40J)			50'000.00		6'553.40	
IR01354	Vogelquartier 2. Etappe, Meisenweg / Finkenweg / Zeisigweg / Neuweg (40J)			25'000.00			
IR01355	Föhrliweg, Kriesbachstrasse bis Kehrplatz (40J)			550'000.00		42'935.40	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01356	Föhrlibuckstrasse, Föhrliweg bis Gemeindegrenze (40J)			270'000.00		17'869.70	
IR01358	Wallisellenstrasse, Birchlenstrasse bis Bahnhofstrasse, Aufwertung GK (40J)	25'000.00		50'000.00			
IR01359	Wallisellenstrasse, Sanierung Glattsteg (40J)	150'000.00		25'000.00		5'445.90	
IR01360	Wallisellenstrasse, Sanierung Glattbrücke (40J)	150'000.00		25'000.00		6'185.95	
IR01410	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege 2026			800'000.00			
IR01414	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2026	100'000.00		100'000.00			
IR01415	Vogelquartier 1. Etappe, Untere Zelglistrasse / Kirchbachstrasse / Neuweg / Lerchenweg			50'000.00			
IR01416	Oberdorfstrasse, Alte Oberdorfstrasse bis Eichstockweg	50'000.00		50'000.00			
IR01434	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2026	50'000.00		100'000.00			
IR01477	Werterhalt Infrastruktur Verkehrswege 2027	800'000.00					
IR01478	Sanierungen Öffentliche Beleuchtung 2027	300'000.00					
IR01479	Werterhalt Infrastruktur Kunstbauten 2027	100'000.00					
IR01480	Gleisquerung Säntisstrasse, Bauprojekt	50'000.00					
506000	**Mobilien**	**500'000.00**		**190'000.00**			
IR01419	Unterhaltsdienste, Fahrzeuge, Ersatz (Sammelkonto) Ausführung 2026			190'000.00			
IR01481	Unterhalt, Fahrzeuge, Ersatz, Ausführung 2027	140'000.00					
IR01482	Unterhalt, Fahrzeuge, Ersatz, Ausführung 2027	80'000.00					
IR01483	Unterhalt, Fahrzeuge, Ersatz, Ausführung 2027	280'000.00					
611000	**Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen und Verkehrswege**						
IR01243	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze - Strasse						
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**78'538.10**
IR01243	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze - Strasse						78'538.10
4620	**Gewässerunterhalt und -verbauungen**	**350'000.00**		**500'000.00**		**147'930.40**	**68'753.60**
502000	**Wasserbau**	**350'000.00**		**500'000.00**		**147'930.40**	
IR00236	Sagentobelbach Schwemmholzrechen					10'796.55	
IR01053	Chämmeterbach, Abschnitt Gockhauserstrasse bis Herrenweg			50'000.00			
IR01138	Bachsanierungen 2024					71'273.00	
IR01140	Sagentobelbach, Hochwasserschutz durch Stettbach	50'000.00		250'000.00		13'935.25	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01211	Breitbach, Hochwasserschutz, Umsetzung aus Konzept gem IR00231	50'000.00		50'000.00		9'361.85	
IR01296	Chrebsschüsselibach Revitalisierung (Abschnitt Mückenkreisel bis Innovationspark)	150'000.00		50'000.00			
IR01376	Bachsanierungen 2025 (Wasserbau 50J)					42'563.75	
IR01428	Bachsanierungen 2026			100'000.00			
IR01488	Bachsanierungen 2027	100'000.00					
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**68'753.60**
IR01138	Bachsanierungen 2024						64'661.80
IR01376	Bachsanierungen 2025 (Wasserbau 50J)						4'091.80
4700	**Friedhof und Bestattungswesen**	**1'350'000.00**		**1'070'000.00**		**363'140.12**	
504000	**Hochbauten**	**1'350'000.00**		**1'000'000.00**		**290'172.62**	
IR01317	Flachsachsanierung Friedhof (Dachschaden) 20 Jahre					288'494.37	
IR01383	Friedhof Dübendorf, Heizungserneuerung	600'000.00		600'000.00		1'678.25	
IR01396	Friedhofareal; Kanalsanierungen, Wassernutzung (Entwässerung und Bewässerungssystem)	450'000.00		100'000.00			
IR01397	Friedhof Dübendorf, Innere Umbauten	300'000.00		300'000.00			
506000	**Mobilien**			**70'000.00**		**72'967.50**	
IR01361	Friedhof, Ersatz Fahrzeuge/Geräte 2025 und 2026 (8J)			70'000.00		72'967.50	
4900	**Recycling und Entsorgung (vormals Abfall und Recycling)**	**550'000.00**		**460'000.00**			
504000	**Hochbauten**	**550'000.00**		**300'000.00**			
IR01294	Hauptsammelstelle, Überdachung mit Photovoltaik und Wassernutzung	200'000.00					
IR01427	Abfallbeseitigung, Hauptsammelstelle, Branddetektierung und Sprinkler	350'000.00		300'000.00			
506000	**Mobilien**			**160'000.00**			
IR01128	Abfall und Recycling, Ersatz Mercedes Sprinter			160'000.00			
4910	**Abwasserbeseitigung (Bau/Unterhalt Abwasserleitungsnetz, Kläranlage und Pumpstationen)**	**3'050'000.00**	**1'500'000.00**	**2'085'000.00**	**1'500'000.00**	**1'615'676.83**	**1'645'093.39**
503000	**Übrige Tiefbauten**	**3'050'000.00**		**2'085'000.00**		**1'615'676.83**	
IR00129	Usterstrasse, Unterführung im Schossacher, Sanierung			100'000.00			
IR00180	Tobelhof- / Gockhauserstr. Stadtgrenze bis Ursprungstrasse,					-15'767.73	
IR00181	Gockhauserstrasse, Ursprungstrasse - Sonnental,	25'000.00		50'000.00		15'767.73	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR00198	Städtlikreuzung Sanierung und Gestaltung	100'000.00					
IR00209	Alte Gfennstrasse, Greifenseestrasse bis Frickenstrasse			10'000.00		178'734.23	
IR00210	Claridenstrasse, Alte Gfennstrasse bis Hermikonstrasse; Sanierung					187'212.22	
IR00213	Alpenstrasse, Dietlikonstrasse bis Bürglistrasse	350'000.00		200'000.00		3'358.46	
IR00215	Grossackerstrasse, Gärtnerstrasse bis Rietwiesenstrasse			20'000.00		13'000.00	
IR00220	Kriesbachstrasse, Im Brand bis Gemeindegrenze Wallisellen					20'095.54	
IR00376	Zustandserfassung Grundstückentwässerung ab 2023					14'423.82	
IR00379	Im Langacker, Obere Zelglistrasse bis Kehrplatz					3'454.49	
IR00386	Wilstrasse, Leepüntstrasse bis Fällandenstrasse	900'000.00		50'000.00		12'000.00	
IR01131	Zustandserfassung Grundstückentwässerung 2024					47'021.69	
IR01133	Zwinggartenstrasse, Überland- bis Rotbuchstrasse - Sanierung Kanalisation			30'000.00		4'498.00	
IR01134	Ersatz Pumpwerk Gfenn					46'964.71	
IR01152	Grüzenstrasse, Wilstrasse bis Schulhaus Grüze Kanalisation					337'173.41	
IR01153	Gärtnerstrasse, Ringwiesenstrasse bis Birchlenstrasse Kanalisation					1'456.20	
IR01154	Oskar-Bider-Strasse, Uster- bis Churfirstenstrasse Kanalisation					6'117.99	
IR01196	Höglerstrasse, Obere Zelglistrasse bis Untere Geerenstrasse					30'017.34	
IR01197	Regenbecken Usterstrasse, Sanierung			100'000.00		70'726.12	
IR01234	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze KANAL			10'000.00			
IR01235	PW Buen, Sanierung			140'000.00			
IR01253	Tichelrütistrasse, Obere Geerenstrasse bis Geerenackerstrasse KANAL	10'000.00				60'489.59	
IR01256	Kasernenstrasse, Dietlikonstrasse bis Platanenstrasse KANAL	25'000.00		25'000.00			
IR01289	Kanalisationen, 2020-2025, GEP Ausführung 2024					60'937.29	
IR01291	Usterstrasse, Schulhausstrasse bis Glattbrücke, Velomassnahmen			25'000.00			
IR01292	Usterstrasse, Glattbrücke bis Sonnenbergstrasse, Velomassnahmen					1'008.00	
IR01320	Birchlenstrasse, Abschnitt Kirchbachstrasse bis Meiershofstrasse -Kanal			50'000.00		10'365.63	
IR01321	Lindenbühlstrasse und Saatwiesenstrasse - Kanal	20'000.00					
IR01363	Werterhalt Abwasseranlagen 2025 (Kanal EW Erneuerungsunterhalt, 20J)					482'654.52	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01366	Zustandserfassung Grundstückentwässerung 2025 (Kanal EW Erneuerungsunterhalt, 20J)	20'000.00					
IR01367	Pumpwerk Rebacher, Sanierung (Kanal EW Erneuerungsunterhalt, 20J)	150'000.00		150'000.00		7'537.88	
IR01368	Pumpwerk Zwinggarten, Sanierung (Kanal EW Erneuerungsunterhalt, 20J)	70'000.00		50'000.00			
IR01369	Pumpwerk Schossacher, Sanierung (Kanal Eigenwirtschaft Erneuerungsunterhalt, 20J)			30'000.00			
IR01370	Regenüberlaufbecken Bühlwiesen, Sanierung (Kanal Eigenwirtschaft Erneuerungsunterhalt, 20J)	60'000.00					
IR01372	Föhrliweg, Kriesbachstrasse bis Kehrplatz (50J)			100'000.00		16'429.70	
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	520'000.00		30'000.00			
IR01426	Föhrlibuckstrasse, Föhrliweg bs Gemeindegrenze - Kanal			15'000.00			
IR01433	Vogelquartier 1. Etappe, Kanal Untere Zelglistrasse / Kirchbachstrasse / Neuweg / Lerchenweg			50'000.00			
IR01484	Werterhalt Abwasseranlagen 2027 (Kanal Eigenwirtschaft Erneuerungsunterhalt)	500'000.00					
IR01486	Kanalisationen, GEP Massnahmen 2027	150'000.00					
IR01487	Zustandserfassung Grundstückentwässerung 2027 (20J)	150'000.00					
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**5'000.00**
IR01234	Dietlikonstrasse, Wangenstrasse bis Gemeindegrenze KANAL						5'000.00
637000	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**		**1'500'000.00**		**1'500'000.00**		**1'640'093.39**
IR01241	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2024						-21'883.05
IR01364	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2025						1'661'976.44
IR01422	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2026				1'500'000.00		
IR01485	Tiefbauten Abwasser, Abwasseranschlussgebühren (Einnahmen) 2027		1'500'000.00				
5	**SICHERHEIT**	**1'840'000.00**		**1'394'000.00**		**645'907.39**	**38'902.20**

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5000	**Abteilung Sicherheit**	**30'000.00**		**60'000.00**		**2'912.90**	
501000	**Strassen und Verkehrswege**	**30'000.00**		**60'000.00**		**2'912.90**	
IR01108	Langsamverkehrskonzept Velo 2022					2'912.90	
IR01417	Ersatz Durchfahrtssperre Hochbordstrasse	30'000.00		60'000.00			
5100	**Bevölkerungsschutz Dübendorf & Wangen-Brüttisellen**	**160'000.00**		**79'000.00**			
504000	**Hochbauten**	**160'000.00**					
IR01494	Bevölkerungsschutz, Ersatz Verpflegungsinfrastruktur BVS Raum	160'000.00					
506000	**Mobilien**			**79'000.00**			
IR01332	Ersatz Mannschaftstransporter BVS Bus 2 (8J)			79'000.00			
5110	**Schiesswesen**	**190'000.00**		**200'000.00**			
504000	**Hochbauten**	**190'000.00**		**200'000.00**			
IR01405	Schiesswesen: Ersatz elektronische Trefferanzeige (20J)	190'000.00		200'000.00			
5120	**Feuerwehr Dübendorf & Wangen-Brüttisellen**	**910'000.00**		**280'000.00**		**374'256.55**	**38'902.20**
504000	**Hochbauten**	**720'000.00**		**280'000.00**		**167'411.55**	
IR01269	Stadtfeuerwehr, Unterhalt Feuerwehrgebäude 2024 (20J)					72'944.80	
IR01271	Umrüstung Beleuchtung im FW Lokal auf LED 2. Etappe					94'466.75	
IR01272	PV Anlage auf Dach FW Lokal (Neugutstrasse 52/54	425'000.00		125'000.00			
IR01329	Revision Atemschutzraum (20J)	140'000.00					
IR01400	Stadtfeuerwehr, Unterhalt Feuerwehrgebäude 2026			80'000.00			
IR01401	Stadtfeuerwehr: Ersatz Bodenbeläge Fahrzeughalle	75'000.00		75'000.00			
IR01495	Erweiterung Aufenthaltsbereich Feuerwehrlokal	80'000.00					
506000	**Mobilien**	**190'000.00**				**206'845.00**	
IR01095	Ersatz Öl/Wasser Fahrzeug - Feuerwehr					173'574.70	
IR01270	Schlauchwaschanlage im FW Depot (Ersatz altershalber 30 Jährig)					33'270.30	
IR01496	Ersatz VKF - Spezialfahrzeuge 15 Jahre	70'000.00					
IR01499	Neue Brandschutzbekleidung	120'000.00					
632000	**Investitionsbeiträge von Gemeinden und Zweckverbänden**						**38'902.20**
IR01095	Ersatz Öl/Wasser Fahrzeug - Feuerwehr						38'902.20
5200	**Stadtpolizei**	**550'000.00**		**775'000.00**		**-71'949.86**	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
504000	**Hochbauten**	**300'000.00**		**600'000.00**		**-212'814.81**	
IR01150	Unterhalt und Werterhaltung Liegenschaften VV (Wilstrasse 18)	200'000.00					
IR01216	Sanierung Wilstrasse 18 /Erneuerung Polizeigebäude/Scheune/Garagen	100'000.00		600'000.00			
IR01312	Mieterausbau Neugutstrasse 52/54 Stadtpolizei und Betreibungsamt					-212'814.81	
506000	**Mobilien**	**250'000.00**		**175'000.00**		**140'864.95**	
IR01308	Stadtpolizei; Ersatz Fahrzeug Kauf statt Leasing					90'700.05	
IR01328	Notstromaggregat Stadtpolizei (8J)					50'164.90	
IR01399	Stadtpolizei, 2 Patrouillenfahrzeuge DW 2 (Zivilfahrzeug)			110'000.00			
IR01435	Stadtpolizei, Ersatzanschaffung Videoturm	65'000.00		65'000.00			
IR01497	Stadtpolizei, Ersatzanschaffung Polizeimotorrad 1 und 2	55'000.00					
IR01498	Ersatz Smart / GK Radar	130'000.00					
5400	**Betreibungskreis Dübendorf (Dübendorf und Wangen-Brüttisellen)**					**340'687.80**	
504000	**Hochbauten**					**340'687.80**	
IR01312	Mieterausbau Neugutstrasse 52/54 Stadtpolizei und Betreibungsamt					340'687.80	
6	**SOZIALES**	**1'375'000.00**		**1'155'000.00**		**341'776.90**	**177'988.00**
6060	**Asylkoordination**	**150'000.00**		**100'000.00**			
504000	**Hochbauten**	**150'000.00**		**100'000.00**			
IR01323	Asylzentrum (nur Gebäude) Investitionspriorisierung	150'000.00		100'000.00			
6600	**Sozialversicherungen**			**80'000.00**			
520000	**Software**			**80'000.00**			
IR01394	Ablösung ZusCalc durch ZLPro			80'000.00			
6900	**Infrastruktur und Verwaltung Alterszentrum**	**1'225'000.00**		**975'000.00**		**341'776.90**	**177'988.00**
504000	**Hochbauten**	**635'000.00**		**850'000.00**		**341'776.90**	
IR00088	Erweiterung Alters- und Spitexzentrum Dübendorf, Etappe 1			100'000.00		-104'589.45	
IR00089	Weiterentwicklung Campus IMWIL (diverse Grundstücke)	195'000.00		270'000.00		4'518.60	
IR01178	Ersatz Wärmeerzeugnisse Haus E und B / Ersatz Gaskessel					10'173.55	
IR01276	ASZ IMWIL: Lampenersatz (neu LED) im Haus C, E Lichtsystem (GR)					15'177.35	
IR01277	ASZ IMWIL: Ersatz Liftsteuerung Personenlifte Haus C (Dublex Anlage)					7'621.05	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01278	ASZ IMWIL: Ausbau Photovoltaik					264'106.50	
IR01303	ASZ IMWIL: Alterswohnungen Haus E; Sanierung oder Neubau (Früher: Alterssiedlung (Sanierungsbedarf)	100'000.00		300'000.00			
IR01324	ASZ IMWIL Dachsanierung Haus E (20J)					144'769.30	
IR01407	ASZ: Neue Küchen Mietwohnungen Meiershofstrasse			180'000.00			
IR01471	ASZ, Büro Erweiterung BW / HR	90'000.00					
IR01472	ASZ, Kühlung Häuser B+C	50'000.00					
IR01473	ASZ, Umbau Restaurant (Ausgabe Gertränke , Kiosk umstellen) inkl, Planung	200'000.00					
506000	**Mobilien**	**590'000.00**		**125'000.00**			
IR01408	ASZ: Rational Steamer Multifunktions-Kochsystem			70'000.00			
IR01409	ASZ IMWIL: Steckbeckenspülmaschine PWG			55'000.00			
IR01474	ASZ, Ersatz Patientenruf	430'000.00					
IR01475	ASZ, Wärmewagen Stationen C3-6 inklusive Instalation	80'000.00					
IR01476	ASZ, Wäschemanagementsystem	80'000.00					
631000	**Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten**						**177'988.00**
IR01178	Ersatz Wärmeerzeugnisse Haus E und B / Ersatz Gaskessel						177'988.00
7	**BILDUNG**	**28'980'000.00**		**24'794'000.00**		**10'273'665.44**	
7100	**Schulliegenschaften und -Anlagen**	**650'000.00**		**706'000.00**		**461'906.54**	
504000	**Hochbauten**	**400'000.00**		**445'000.00**		**241'154.70**	
IR01026	Primarschule, KST 7105! Temporärer Schulraum Zentrumsnähe Sonnenberg						
IR01159	Three Point Sporthalle					1'049.90	
IR01166	Three Point Ausbau Schulraum					2'519.80	
IR01333	Kindergarten Zelglistrasse, Instandsetzungsarbeiten (20J)	100'000.00					
IR01334	Ersatzmassnahmen für quecksilberhaltige Leuchtstoffmittel (20J)			50'000.00		93'594.55	
IR01335	Raumoptimierungen bei Schulliegenschaften (20J)					143'990.45	
IR01336	Zusätzliche Arbeitsplätze Primarschule (33J)			45'000.00			
IR01338	Fluchtweg- und Feuerwehreinsatzpläne, Gebäudekontrollhefte (20J)			50'000.00			
IR01403	PS: Instandsetzung von Spielplätzen und Spielgeräten, Anpassungen an Neue gesetzliche Bestimmungen (Absturzsicherungen)			150'000.00			

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01404	PS: Raumoptimierungen bei Schulliegenschaften (20J)			150'000.00			
IR01464	PS: Instandsetzung von Spielplätzen und Spielgeräten, Anpassungen an Neue gesetzliche Bestimmungen (Absturzsicherungen)	150'000.00					
IR01465	PS, Zutritskontrolle Schulliegenschaften	150'000.00					
506000	**Mobilien**	**250'000.00**		**261'000.00**		**220'751.84**	
IR01167	Three Point Mobiliar Schulraum					41'346.34	
IR01227	Parkplatzbewirtschaftung Primarschule Dübendorf			50'000.00			
IR01309	Umrüstung Signaltonanlage für Sprachdurchsagen u externer Zugriff (4J)					2'902.50	
IR01337	Videoüberwachungsanlagen auf Schulliegenschaften (4J)					96'241.20	
IR01341	Schulergänzende Betreuung, Transportfahrzeuge Ausl. Mahlzeiten (8J)	150'000.00					
IR01342	Ersatz der Serverinfrastrukturen (4J)			75'000.00		80'261.80	
IR01386	Primarschule: Anschaffung von Lautsprechern für die Alarmierung			136'000.00			
IR01468	Primarschule, Ersatzmobiliar Tische und Stühle	100'000.00					
7101	**Schulliegenschaften und -Anlagen Birchlen**	**22'000'000.00**		**18'000'000.00**		**4'259'453.78**	
504000	**Hochbauten**	**22'000'000.00**		**18'000'000.00**		**4'259'453.78**	
IR01316	Neubau Birchlen Bauphase	22'000'000.00		18'000'000.00		4'259'453.78	
7103	**Schulliegenschaften und -Anlagen Dorf**	**500'000.00**		**150'000.00**		**15'533.05**	
504000	**Hochbauten**	**500'000.00**		**150'000.00**		**15'533.05**	
IR00041	Schulanlage Dorf, Gesamtsanierung - Projektierungskredit	500'000.00		150'000.00			
IR01273	Schulanlage Dorf, Instandsetzung und Remechanisierung (Restaurierung) Turmuhr					15'533.05	
7104	**Schulliegenschaften und -Anlagen Högler**	**550'000.00**					
504000	**Hochbauten**	**550'000.00**					
IR01500	PS, Dachsanierung Schule Högler 2027	550'000.00					
7105	**Schulliegenschaften und -Anlagen Sonnenberg**	**170'000.00**		**4'500'000.00**		**4'624'320.00**	
504000	**Hochbauten**	**170'000.00**		**4'500'000.00**		**4'624'320.00**	
IR00046	Schulhaus Sonnenberg Erweiterung und Anpassungen an bestehender Schulraum					167'069.05	
IR01026	Primarschule, Temporärer Schulraum Zentrumsnähe Sonnenberg	170'000.00		4'500'000.00		4'432'391.65	

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01274	Instandsetzung von Spielplätzen und Spielgeräten, Anpassungen an Neue gesetzliche Bestimmungen (Absturzsicherungen)					24'859.30	
7106	**Schulliegenschaften und -Anlagen Wil**	**80'000.00**					
504000	**Hochbauten**	**80'000.00**					
IR01501	Schulanlage Wil, Fassade	80'000.00					
7107	**Schulliegenschaften und -Anlagen Gockhausen**	**300'000.00**		**938'000.00**		**732'486.95**	
504000	**Hochbauten**	**300'000.00**		**938'000.00**		**732'486.95**	
IR01381	Schulhaus Gockhausen: Projektierungskredit Sanierung und Erweiterung			550'000.00		652'035.70	
IR01385	Schulhaus Gockhausen: Anschaffung von Container für ein Provisorium für die Betreuung, Verschiebung, Montage und Install					60'000.00	
IR01390	SH Gockhausen, Containerprovisorium			388'000.00		20'451.25	
IR01450	Schulhaus Gockhausen Erneuerung und Erweiterung Schulanlage	300'000.00					
7109	**Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck NUR PS**					**148'462.15**	
504000	**Hochbauten**					**148'462.15**	
IR01339	Stägenbuck: Erweiterung Spielplatz (20J)					148'462.15	
7111	**Schulliegenschaften und -Anlagen Stägenbuck PS/SEK**	**2'050'000.00**		**500'000.00**		**27'179.35**	
504000	**Hochbauten**	**2'050'000.00**		**500'000.00**		**27'179.35**	
IR00058	Schulanlage Stägenbuck, Teilsanierung und Teilneubau			500'000.00		27'179.35	
IR01466	Schulanlage Stägenbuck, Sanierung und Ergänzung, Projektierungskredit	2'000'000.00					
IR01467	PS, SPD Akustikmassnahmen	50'000.00					
7200	**Schulbetrieb**	**1'800'000.00**				**4'323.62**	
506000	**Mobilien**	**1'800'000.00**				**4'323.62**	
IR01069	IT Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung der Primarschule Dübendorf					4'323.62	
IR01340	IT Ersatz- und Ergänzungsbeschaffung der Primarschule Dübendorf	1'800'000.00					
7300	**Schulzahnklinik**	**880'000.00**					
504000	**Hochbauten**	**800'000.00**					
IR01448	Schulzahnklinik Standort Neugutstrasse 54, Dübendorf	800'000.00					
506000	**Mobilien**	**80'000.00**					

		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
IR01449	Primarschule: Schulzahnklinik Röntgengerät Standort Neugutstrasse 54, Dübendorf	80'000.00					
		69'390'000.00	**1'500'000.00**	**66'325'000.00**	**1'500'000.00**	**25'642'266.94**	**2'305'167.94**
	Nettoinvestition		**67'890'000.00**		**64'825'000.00**		**23'337'099.00**
		69'390'000.00	**69'390'000.00**	**66'325'000.00**	**66'325'000.00**	**25'642'266.94**	**25'642'266.94**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	795'988.94	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**795'988.94**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**0.00**		**0.00**		**795'988.94**
	Total	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**795'988.94**	**795'988.94**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten IR FV		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
700000	Investitionen in Grundstücke	0.00		0.00		27'108.10	
704000	Investitionen in Gebäude	0.00		0.00		768'880.84	
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		795'988.94	
	Nettoinvestition	0.00	0.00	0.00	0.00		**795'988.94**

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	12'079'700.00	12'285'100.00	13'011'833.07
Wertberichtigungen Darlehen	364x	1'000.00	1'000.00	1'040.00
Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	655'000.00	666'600.00	664'113.64
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**12'735'700.00**	**12'952'700.00**	**13'676'986.71**

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	33'500	33'000	33'142		
Steuerfuss	75%	75%	78%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	4'084	4'020	4'397		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	8.5%	21%	361%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	-139%	-90%	-132%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-2'014	-1'333	-4'564	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung