

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<u>1010 Wahlen und Abstimmungen</u>								
300002	Tag- und Sitzungsgelder	38'000		17'200		20'800		Höherer Aufwand aufgrund Erneuerungswahlen Gemeindebehörden
313001	Telefon, Porti		24'000		18'000		6'000	Zusätzlicher Wahlsonntag aufgrund Erneuerungswahlen Gemeindebehörden
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		18'500				18'500.00	Weiterverrechnung Anteil Kirchgemeinde für Erneuerungswahlen
<u>1012 Exekutive</u>								
313000	Dienstleistungen Dritter	22'000		30'000		-8'000		Reduktion der Moderationskosten für GR-Klausur und Anlässe
313003	Dienstleistungen für Anlässe		10'000		17'500		-7'500	Reduktion der Kosten für GR-Klausur und Streichung Aperokosten für themenspezifische Workshops (neu im 2027 geplant); kein Treffen mit Nachbargemeinden geplant
<u>1020 Präsidiales</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	401'200		470'700		-69'500		Verschiebung eines Lohnanteils von der Kostenstelle 1020 auf die Kostenstelle 1032 Digitalisierung und ICT aufgrund Reorganisation
310000	Büromaterial	12'500		18'000		-5'500		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
313000	Dienstleistungen Dritter	52'800		71'200		-18'400		Streichung Projektbegleitungskosten und Reduktion Kosten für Jahresbericht (Layout/Druck)
313001	Telefon, Porti	25'000		36'000		-11'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			36'400		-36'400		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben
<u>1030 Informatik</u>								
309002	Weiterbildung	10'000			10'000			ICT Schulungen von Fachapplikationen, da viele neue Mitarbeitende
		21'000		8'500		12'500		Neuer Screen Mehrzweckraum CHF 6'500
311300	Anschaffung Hardware							Einführung diverse MDE-Geräte CHF 4'000 (nicht durch RIZ zur Verfügung gestellt)
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	4'500		43'500		-39'000		Zusätzlich vermehrte Ausgaben für ICT Kleinmaterial
313300	Informatik-Nutzungsaufwand							Release NEST, ABACUS und Web-Client CMI neu auf KOA 313000
								Keine Beschaffung der Friedhofsverwaltungslösung (einmalig)
								Vier weitere Arbeitsplätze die durchs RIZ zur Verfügung gestellt werden sowie 15 weitere Benutzerprofile
								Neu sind 32 Arbeitsplätze (2024 waren es 19 Arbeitsplätze) mit einem Laptop ausgestattet. Die Kosten für Arbeitsplätze mit einem Laptop sind höher als mit einem stationärem PC.
		626'400		537'300		89'100		15 weitere Office Lizenzen in verschiedenen Ausprägungen
								Einführung Passwort Manager für alle Mitarbeitende CHF 8'500
								Abacus ESS Abo's wurden 2025 noch auf der KOA 315800 budgetiert CHF 10'500
								Einmalige Cloud Migration von CMI CHF 53'000
								Die Wartungs- und Lizenzkosten für Refline (E-Recruiting), CMI und die IKS-Software werden nicht mehr auf dieser Kostenart budgetiert.
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	178'600		210'500		-31'900		
332000	Planmässige Abschreibungen Software	33'700			33'700			Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1031	Telematik							
313000	Dienstleistungen Dritter							Aufgrund der Einheitsgemeinde, werden neu zahlreiche Kosten der Abteilung Bildung auf dieser Kostenart budgetiert.
		83'000		9'000		74'000		• Managed Fiber Schule GGA CHF 16'000 • Dark Fiber Schule CHF 15'000 • Internet Abos Schule (VDSL) CHF 8'000 • Support Abo DL-Vertrag und Wartung Netzwerk CHF 11'000
								Zudem wurden einige Position bis anhin auf der Kostenart 313001 budgetiert ca. CHF 12'000
313001	Telefon, Porti	47'000		35'500		11'500		Telefonkosten (Swisscom) und die einzuführende Teams-Telefonie der Schule werden neu auf dieser Kostenart budgetiert gesamthaft CHF 27'000.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			13'800		-13'800		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
1032	Digitalisierung und ICT							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	427'200				427'200		Neuer Fachbereich mit einer zusätzlichen Stelle
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'400				27'400		
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'400				52'400		
1110	Personalstelle							
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	30'000		22'500		7'500		Durch Fachkräftemangel vermehrte Ausschreibungen nötig
313000	Dienstleistungen Dritter	16'000		21'000		-5'000		Projekt BGM mit weniger externer Unterstützung geplant
1111	Lernende							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'600		58'300		-12'700		Eine Lehrstelle ist unbesetzt
1200	Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach							
313000	Dienstleistungen Dritter	48'500		70'900		-22'400		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
313001	Telefon, Porti	90'000		69'000		21'000		Zustellung immer eingeschrieben
2010	Finanzen Verwaltung							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		20'000		10'000		Unterstützung für Jahresabschluss 2025
2022	Zinsen							
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	135'000		62'000		73'000		Mutmassliche Aufnahme eines zusätzlichen Darlehens aufgrund der hohen Investitionen.
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	293'900		262'300		31'600		Zunahme des Verwaltungsvermögens ergibt einen höheren Zins.
440000	Zinsen flüssige Mittel		3'000		80'000		-77'000.00	Wegen sinkenden Zinsen und abnehmenden flüssiger Mittel
440200	Zinsen Finanzanlagen		25'800		39'700		-13'900.00	Wegen sinkenden Zinsen und abnehmenden flüssiger Mittel
2024	Fonds, Legate (Zweckgebundene Zuwendungen)							
439000	Übriger Ertrag		3'700		15'300		-11'600.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.
450200	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK		48'500		18'300		30'200.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.
463700	Beiträge von privaten Haushalten		1'000		10'400		-9'400.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<u>2028 Finanzausgleich</u>								
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		3'153'000		200'000		2'953'000.00	Ressourcenausgleich aufgrund tiefer Steuerkraft gem. separater Berechnung.
462161	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge				15'000		-15'000.00	Gemäss Verfügung Gemeindeamt.
<u>2121 Ordentliche Steuern</u>								
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	3'500'000		2'500'000		1'000'000.00	Gemäss Schätzung aktuellem Rechnungsjahr.	
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	3'500'000		4'000'000		-500'000.00	Gemäss Schätzung aktuellem Rechnungsjahr.	
400110	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	400'000		800'000		-400'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
401000	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	3'400'000		4'800'000		-1'400'000.00	Gemäss Schätzung aktuellem Rechnungsjahr.	
401010	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	100'000		700'000		-600'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
401100	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	400'000		300'000		100'000.00	Gemäss Schätzung aktuellem Rechnungsjahr.	
<u>2122 Übrige Steuern</u>								
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	100'000		80'000		20'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	700'000		600'000		100'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-900'000		-800'000		-100'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürlicher Personen	-70'000		-50'000		-20'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen	10'000		50'000		-40'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen	100'000		300'000		-200'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen	20'000		30'000		-10'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
<u>2123 Grundstückgewinnsteuern</u>								
402200	Grundstückgewinnsteuern	6'000'000		4'500'000		1'500'000.00	Gemäss Schätzung aktuellem Rechnungsjahr.	
<u>2124 Zinsen auf Steuern</u>								
349910	Vergütungszins ordentliche Steuern NP	70'000		50'000		20'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
349911	Vergütungszins ordentliche Steuern JP	5'000		10'000		-5'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
349912	Vergütungszins Grundstückgewinnsteuern	10'000		5'000		5'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP	90'000		60'000		30'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
440111	Zinsen auf ordentlichen Steuern JP	6'000		20'000		-14'000.00	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
<u>2125 Bezugssentschädigungen</u>								
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000		52'500		-12'500	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2025.	
<u>2126 Tatsächliche Forderungsverluste</u>								
318100	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000		70'000		-10'000	Gemäss Schätzung aktuellem Rechnungsjahr.	
<u>3010 Einwohnerdienste</u>								
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000				5'000.00	Orientierung Jahresrechnung 2024
<u>3011 Einbürgerungen</u>								
421000	Gebühren für Amtshandlungen	20'000		32'000		-12'000.00	Orientierung Jahresrechnung 2024	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3014	Bestattungen							
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	36'000		45'000		-9'000		Orientierung Jahresrechnung 2024
3020	Polizei							
313000	Dienstleistungen Dritter	34'400		13'400		21'000		Wiederkehrende Kosten Videoüberwachung
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			9'300		-9'300		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
421000	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		10'000		8'000.00	Schätzung Bewilligungsgebühren
3021	Verkehrssicherheit							
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			5'000		-5'000		Support OM Police (Bussenverwaltung)
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				72'000		-72'000.00	Früher auf Koa 447000
427000	Bussen		50'000		60'000		-10'000.00	Mindereinnahmen Bussen
3022	Feuerwehr							
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	71'500		18'900		52'600		Ersatzbeschaffung Brandschutzbekleidung
313003	Dienstleistungen für Anlässe	3'000		23'000		-20'000		Wegfall Beitrag KP-ABend
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	37'800		27'200		10'600		Neue Pneu für Fahrzeuge, Wartungsverträge div. Anlagen
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'600		13'200		11'400		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	27'000		13'500		13'500		Ausbildungstag im Ausbildungszentrum Andelfingen
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000		30'000		-15'000.00	Weiterverrechnung von Einsätzen. Nicht abschätzbar.
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18'000				18'000.00	Subventionen für Neuanschaffung Brandschutzbekleidung
3025	Zivilschutz	239'100	16'700	260'700	38'000			
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen	27'000		35'000		-8'000		Nur ein Kommandant Stv.
309002	Weiterbildung	10'500		19'000		-8'500		Sold für Mannschaft, weniger Anlässe
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		37'200		-19'200		Weniger Bedarf an Gerätschaften
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	23'500		17'000		6'500		Preisanpassung Strom, Heizöl
313000	Dienstleistungen Dritter	37'500		25'600		11'900		Projekt Regionalisierung ZSO im Bezirk Uster
313003	Dienstleistungen für Anlässe	6'500		11'500		-5'000		Weniger Anlässe geplant
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	28'000		10'000		18'000		Instandhaltung BSA und OKP
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	10'000				10'000		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
370100	Durchlaufende Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000		32'000		-22'000		Abgaben Schuttraum, Nihct absehbare Kosten
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		10'000		32'000		-22'000.00	Auf neuer KST gebucht
								Auf neuer KST gebucht
3026	Bevölkerungsschutz							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	98'500		122'900		-24'400		Reduktion Beschäftigungsgrad und Anpassung an IST-Wert
309002	Weiterbildung	5'000		10'500		-5'500		Weniger Kurse geplant
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000		14'000		24'000		Übernahme bestehendes Fahrzeug von ZuW für den Bevölkerungsschutz
4021	Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung							
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	92'000		2'500		89'500		Mittelwert Hochrechnung 2025 und Rechnung 2024
363500	Beiträge an private Unternehmen	480'000		280'000		200'000		Mittelwert Hochrechnung 2025 und Rechnung 2024

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<u>Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Leistungsvereinbarung</u>								
4030	Beiträge an private Unternehmen	40'000		70'000		-30'000		Mittelwert Hochrechnung 2025 und Rechnung 2024
<u>Alters- und Pflegeheim</u>								
300002	Tag- und Sitzungsgelder	15'400				15'400		Sitzungsgelder bei Schaffung einer Betriebskommission für das AZS (Annahme: 5 Mitglieder; monatl. Sitzungen und jour fix Vorsitzender, jährl. Retraite)
303000	Temporäre Arbeitskräfte	50'000		60'000		-10'000		Reduziert als Zielvorgabe
309003	Ausbildung Lernende Pflege + Betreuung	82'800		97'200		-14'400		Kalkulation an Hand aktueller Verträge und Tarife; eine (erwachsene) Lernende mit höherem Lohn fällt ab August 2026 weg
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	16'000		24'000		-8'000		Reduktion gemäss Budgetierungsvorgabe
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	92'800		128'600		-35'800		Anschaffung Textilien neu verbucht auf 311200 sowie "Blistering Medikamente" neu auf Kostenart "Dienstleistungen Dritter" 313000
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'500		8'000		8'500		Ausserordentliche Anschaffung Küchengeräte zur Optimierung der Abläufe
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	16'600				16'600		Notwendiger Ersatz Arbeitskleidung Pflege / neue Verbuchung Anschaffung Textilien auf Konto 311200 statt bisher 310100
313000	Dienstleistungen Dritter	108'200		60'700		47'500		Aufwand für REDI-Treuhändler wird neu auf Konto 313000 budgetiert (Kostendach/Rahmenvertrag gem. GR-Beschluss 25'000); DL für Medikamenten-Blister wird neu auf 313000 budgetiert (22'000) statt auf 310100, DL
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	38'700		85'300		-46'600		Beratungsgremium und Aufwand Ausgliederungsprojekt entfällt, Aufwand für REDI-Treuhändler sowie weitere DL Dritter wird neu auf Konto 313000 verbucht
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'600		10'100		-5'500		Reduktion gemäss Budgetierungsvorgabe
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'700		15'700		-9'000		Reduktion gemäss Budgetierungsvorgabe
319900	Übriger Betriebsaufwand	9'300		74'500		-65'200		Reduktion gemäss Budgetierungsvorgabe; 2025 nicht korrekt budgetiert
<u>Krankenversicherung Bedürftige</u>								
363510	Beiträge an obligatorische Krankenkassen für Sozialhilfebeziehende Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	920'000		1'050'000		-130'000		Annahme Quote 1.3 % bis 1.4 % Rechnung 2021 ohne Zuwachs an Flüchtlinge CHF 570'000 durchschnittlich mtl. Prämie Flüchtling (inklusive Kinder) CHF 350 x 83 Pers. (123 Personen (Quote 1.3%) - 40 Personen bereits 2021 in Gemeinde) x 12 = CHF 348'600 Annahme Quote von 1.6 % wird im 2025 erreicht. Zu hohe Schätzung im 2024
463710		230'000		378'000		-148'000.00		Entsprechende Reduktion der Prämienverbilligung
<u>Ergänzungsleistungen AHV</u>								
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	144'000		120'000		24'000		Entschädigung SVA für DL ZL Hochrechnung 2025 fester Betrag inklusive Kostensteigerung ab 2025 von 20 %
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	1'741'000		1'550'000		191'000.00		Entsprechende Beiträge von 70 % des Kantons erhöhen sich aufgrund der erhöhten ZL AHV Kosten in Anlehnung der Rechnung 2024
463723	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig)	10'000		2'000		8'000.00		Übernahme Rechnung 2024

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4221 Ergänzungsleistungen IV								
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (unrechtmässig)		100'000		45'000		55'000.00	Mittelwert Hochrechnung 2025 sowie Rechnung 2024
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig)		8'000		17'000		-9'000.00	Mittelwert Hochrechnung 2025 sowie Rechnung 2024
4222 Beihilfen/Zuschüsse								
363724	Beihilfen	320'000		225'000		95'000		Mittelwert Hochrechnung 2025 sowie Rechnung 2024
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		238'000		192'000		46'000.00	Ensprechender Werte der Beteiligung Kanton von 70 %
463724	Rückerstattungen Beihilfen		30'000		16'800		13'200.00	Mittelwert Hochrechnung 2025 sowie Rechnung 2024
4223 Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose								
363760	Überbrückungsleistungen			17'000		-17'000		Aufgrund der hohen Anforderung in CH Annahme, dass kein Fall für das Jahr 2026
463000	Beiträge vom Bund				17'000		-17'000.00	Ensprechende 100 % Kostenübernahme durch Bund entfällt
4232 Externe Kinderbetreuung								
363700	Beiträge an private Haushalte	41'000		90'000		-49'000		Übernahme der Rechnung 2024
4240 Wirtschaftliche Hilfe								
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'604'000		1'335'000		269'000		Grundlage Rechnung 2024 zusätzlich dem Teuerungsausgleich von 2.9 % im Grundbedarf
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	957'000		850'000		107'000		Grundlage Rechnung 2024 zusätzlich dem Teuerungsausgleich von 2.9 % im Grundbedarf
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		44'000		32'000		12'000.00	Ensprechender Wert von 4 % des erhöhten Wertes WSH
463730	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		750'000		850'000		-100'000.00	Grundlage bildet die Rechnung 2024
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		160'000		220'000		-60'000.00	Grundlage bildet die Rechnung 2024
4250 Asylkoordination								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	186'400		162'800		23'600		Lohnanpassungen
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'800		12'000		-6'200		Inbetriebnahme von Container -> weniger Sozialwohnung für das Jahr 2026 geplant. Budget Übernahme Rechnung 2024
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	700		14'000		-13'300		Inbetriebnahme von Container -> es stehen keinen Anschaffungen von Wäsche und Kleider für die übrige Sozialwohnungen
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			52'000		-52'000		Gemäss Absprache mit der Leitung Hochbau und Liegenschaften werden die Unterhaltskosten sämtlicher Räumlichkeiten in der Abteilung HL budgetiert
313000	Dienstleistungen Dritter	340'000		128'000		212'000		Klienten werden statt in Deutschkurse vermehrt in kostenintensiveren Arbeitsintegrationsprogramme angemeldet
313005	Dienstleistungen Asylunterkunft	214'300		408'900		-194'600		Aufgrund der geringeren Auslastung der Containeranlagen wird von geringeren Betreuungskosten ausgegangen
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	120'000		136'000		-16'000		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7'000				7'000		Integrationskurse
363700	Beiträge an private Haushalte	1'725'000		1'995'000		-270'000		Entsprachende Hochrechnungen unter der Annahme das die Quote im Jahre 2026 bei 1.3 % -1.4 % liegt. Die Annahme für das Budget 2026 war eine Quote von 1.6 %
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'447'000		1'608'000		-161'000.00	Entsprachende Reduktion der Beiträge Bund und Kantone unter der Annahme einer Quote von 1.3 % - 1.4 %
463700	Beiträge von privaten Haushalten		170'000		135'000		35'000.00	Entsprachende Reduktion der Beiträge Bund und Kantone unter der Annahme einer Quote von 1.3 % - 1.4 %

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4251	<u>Kommunale Integration</u>							
313000	Dienstleistungen Dritter	27'200		46'400		-19'200		Übernahme der effektiven Kosten gemäss Rechnung 2024 anstelle des angegeben Kostendachs des Kantons der Angebote, welche zum KIP Programm zählen
4252	<u>Integrationsagende Kanton Zürich (IAZH)</u>							
313000	Dienstleistungen Dritter	9'600		15'000		-5'400		Verschiebungen innerhalb der Integrationsangebote. Klienten werden vermehrt an Integrationsangebote der Gemeinde und Zweckverbände angemeldet.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	28'800		8'000		20'800		Verschiebungen innerhalb der Integrationsangebote. Klienten werden vermehrt an Integrationsangebote der Gemeinde und Zweckverbände angemeldet.
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	4'800		15'000		-10'200		Verschiebungen innerhalb der Integrationsangebote. Klienten werden vermehrt an Integrationsangebote der Gemeinde und Zweckverbände angemeldet.
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		356'000		262'000		94'000.00	Gemäss Vorgaben Bund bzw. Kantonen sollen die Integrationsmassnahmen bei Personen mit S-Status intensiviert werden
4260	<u>Soziales Verwaltung</u>							
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen	16'000		21'200		-5'200		Neue GO: Ab Sommer 2026 nur noch Sitzungsgelder
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	325'400		296'700		28'700		Anpassungen bei Gehälter sind mit der Abteilung Personal zu klären
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'300		26'600		6'700		dito.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'015'000		804'200		210'800		Gemäss Angabe Budget 2026 SDBU
4261	<u>Sozial- und Notwohnungen</u>							
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial							
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		8'000		-5'500		Inbetriebnahme von Container --> weniger Sozialwohnung für das Jahr 2026 geplant. Budget Übernahme Rechnung 2024
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'000		2'500		5'500		Gemäss Absprache mit der Leitung Hochbau und Liegenschaften werden die Unterhaltskosten sämtlicher Räumlichkeiten in der Abteilung HL budgetiert
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			2'500		-2'500		Rechtstreit Mauerstrasse 36 ist im Jahre 2026 abgeschlossen
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		11'000		-9'000		Inbetriebnahme von Container --> weniger Sozialwohnung für das Jahr 2026 geplant. Budget Übernahme Rechnung 2024
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	525'000		500'000		25'000		
4262	<u>Alimentenbevorschussung</u>							
363700	Beiträge an private Haushalte	118'000		150'000		-32'000		Kommentar 2. Lesung gemäss Auftrag GR Rechnung 2024
463700	Beiträge von privaten Haushalten		48'000		37'500		10'500.00	Grundlage: Abrechnung 2024 und 1. Quartal 2025
								Grundlage: Abrechnung 2024 ca. 40 % der Alimentenbev.
4263	<u>Alters- und Hinterlassenenversicherung</u>							
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	30'000		20'000		10'000		Preiserhöhung von ab 2025 gemäss Schreiben SVA Zürich für die Führung der ZL Fälle
4270	<u>Mandatsführung Erwachsene (SDBU)</u>							

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			5'000		-5'000		ab diesem Jahre werden die Kosten der Beistandschaften unter diesem Konto erfasst. Die entsprechende Zahlen stammen aus dem Budget des SDBU
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			498'000		-498'000		ab diesem Jahre werden die Kosten der Beistandschaften unter diesem Konto erfasst. Die entsprechende Zahlen stammen aus dem Budget des SDBU
<u>4272 Mandatsführung Erwachsene (SDBU) ab 2025</u>								
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	544'400				544'400		ab diesem Jahre werden die Kosten der Beistandschaften unter diesem Konto erfasst. Die entsprechende Zahlen stammen aus dem Budget des SDBU
<u>4280 Gemeinschaftszentrum Fällanden</u>								
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			12'000		-12'000		Gemäss Absprache mit der Leitung Hochbau und Liegenschaften werden die Unterhaltskosten sämtlicher Räumlichkeiten in der Abteilung HL budgetiert
<u>5010 Hochbau Verwaltung</u>								
300002	Tag- und Sitzungsgelder	10'000		5'000		5'000		10 Sitzungen geplant
309002	Weiterbildung			5'000		-5'000		keine Weiterbildung geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	40'000				40'000		Erstellung Gemeinde GIS für 2026 vorgesehen
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	38'600				38'600		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000		8'000		32'000.00	Anpassung Rückerstattung auf Niveau Jahresrechnung 2024
<u>5011 Feuerpolizei</u>								
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	75'000		62'000		13'000		Prüfungen stehen im Zusammenhang mit Baugesuchen
<u>5012 Vermessung</u>								
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'500		25'000		-7'500		
<u>5100 Liegenschaften VV allgemein</u>								
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		30'000		-24'500		Budget 2025 Anschaffung Pool-Fahrzeug Gemeinde geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	50'000		65'000		-15'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
313100	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000		-15'000		Kein Bedarf in 2026
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	52'500		30'000		22'500		Höherer Bedarf an externer Bauleitung
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		20'000		-5'000		Nur minimaler Unterhalt geplant.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	16'500		2'700		13'800		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	24'800		17'000		7'800		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	23'800				23'800		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		76'200		1'200		75'000.00	Umgliederung Parkgebühren von Verkehrssicherheit zu Liegenschaftenertrag
<u>5101 Gemeindehaus</u>								
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'400		22'500		-5'100		Budget 2025, Ersatz Saugscheuermaschine
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	119'100		152'000		-32'900		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'500		7'500		-5'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	54'600		68'800		-14'200		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
426001	Rückerrstattungen von Raumnebenkosten		5'000		10'000		-5'000.00	Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
447000	Pacht- und Mietzins Liegenschaften VV		42'500		80'000		-37'500.00	Scan Pro per 31.12.2025 gekündigt
5102	<u>Wohnaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden</u>			7'500		-7'500		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV							
5103	<u>Feuerwehrgebäude</u>			35'300		8'800		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	44'100						
5104	<u>Werkhof</u>			38'300		25'100		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	63'400						
5105	<u>Pflegeheim Sunnatal</u>			2'500		5'000		Lifexperte für 2026 geplant
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500						
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'500		12'500		15'000		Reinigung Lüftungsanlagen
5106	<u>Alterswohnungen Sunnatal</u>			22'500		7'500		Ersatz von 2 defekten Einbaugeräten
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000						
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000				15'000		Reinigung Lüftungsanlage
426001	Rückerrstattungen von Raumnebenkosten		38'000		28'000		10'000.00	Anpassung an Entwicklung
5107	<u>Friedhofgebäude</u>					7'500		Externe Pflege Umgebung
314000	Unterhalt an Grundstücken	7'500						
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000		15'000		10'000		Fenster- und Fassadenreinigung inkl. Kapelle
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'000				5'000		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
5108	<u>Zwicky-Fabrik VV</u>							
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000		20'000		-5'000		Nur minimaler Unterhalt geplant.
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	47'500		42'500		5'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
314000	Unterhalt an Grundstücken	10'000				10'000		Externe Pflege Umgebung
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000		66'200		13'800		Bisheriges Budget nicht ausreichend
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	18'900		44'300		-25'400		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
5110	<u>Liegenschaften FV allgemein</u>			7'500		7'500		externe Unterstützung für Baumanagement
343960	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperte FV	15'000						
5111	<u>Tokterhuus</u>					5'000		Verwilderte Umgebung
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000						
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	13'900		35'000		-21'100		Fassade neu malen

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5112 Geerenstrasse 2								
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	11'700		17'500		-5'800		Nur minimaler Unterhalt geplant.
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'300		42'200		6'100.00	Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
5113 Maurstrasse 25								
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV			5'000		-5'000		kein Unterhalt geplant
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	7'500		15'000		-7'500		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
343910	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	8'500		17'500		-9'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	10'000		27'500		-17'500		Nur minimale Arbeiten geplant.
5114 Benglenstrasse 22-28								
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	7'500		2'500		5'000		Verjüngungsschnitt Bäume
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	52'500		30'000		22'500		Ersatz Heizungsanlage
343910	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	11'000		17'500		-6'500		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	1'400		15'000		-13'600		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
5120 Bootsplätze								
313000	Dienstleistungen Dritter	7'500				7'500		Zustandsuntersuchung geplant
314200	Unterhalt Wasserbau	40'000		25'000		15'000		Periodische Kontrolle für RESA-Steganzlage und Bojen
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'800		3'700		20'100		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
5121 Sportanlagen div.								
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	7'500				7'500		Beratung für Bruckerumbau
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000		30'000		15'000		Unterhalt für Grünflächen und Kunstrasen Glattwis, Finnenbahn und Vitaparcours
5122 Familiengärten / Spielplätze								
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		20'000		10'000		Ersatz Brücke/Steg bei Familiengeräte
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			13'700		-13'700		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
5124 Fä-Talgartenstrasse 8 GZ Fällanden								
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000				13'000		Kostenstelle im 2025 nicht budgetiert
314000	Unterhalt an Grundstücken	10'000				10'000		
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	35'000				35'000		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	50'000				50'000		
5127 Fä-Industriestrasse / Bachwis (Flüchtlingsunterkunft)								
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	15'000				15'000		Kostenstelle im 2025 nicht budgetiert
314000	Unterhalt an Grundstücken	20'000				20'000		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000				10'000		
5130 Friedhof								

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		15'000		-10'000		Nur wenig Ersatz geplant
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	20'000		38'000		-18'000		Urnenaushub und Umgebungsbeplanzung erneuern
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	45'000				45'000		Urnennischenwand, Ausbau 3. Element
5140	Öffentlicher Verkehr Infrastruktur							
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			13'300		-13'300		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate	299'400		311'600		-12'200		Gemäss Schreiben des ZVV vom 12.05.2025
5141	Buswartehäuser							
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'900		15'000		-9'100		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	9'100		3'800		5'300		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
5142	Beiträge ZVV							
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmen	754'800		652'800		102'000		Gemäss Schreiben des ZVV vom 19.05.2025
5152	Forstwirtschaft							
425000	Verkäufe		46'000		25'000		21'000.00	Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
5160	Natur- und Artenschutz							
300002	Tag- und Sitzungsgelder	5'000				5'000		Sitzungen Naturschutzkommision
313000	Dienstleistungen Dritter	67'500		40'000		27'500		Umsetzung Neophytenstrategie 2025
313100	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		15'000		-5'000		weniger Projekte geplant
314000	Unterhalt an Grundstücken	25'000		10'000		15'000		Erstellung Weiher Buechwis
314900	Unterhalt übrige Sachanlagen			10'000		-10'000		Kein unterhalt geplant.
5170	Gewässer (Verbauung)							
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		5'000		5'000		Festlegung Gewässerräume
5210	Gemeindestrassen / Werkhof							
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	56'000		49'500		6'500		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'500		37'000		-14'500		Angepasst gemäss Budgetvorgabe
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	19'000		25'000		-6'000		Tiefere Energiekosten
313000	Dienstleistungen Dritter	7'000		13'000		-6'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		80'000		-74'000		Weniger Aufwand vorgesehen
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	90'000		70'000		20'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'900		9'100		7'800		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
5211	Parkanlagen / Wanderwege							
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000		14'000		-5'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'000		6'500		6'500		Zusätzliche mobile WC-Anlage
5213	Privatstrassen							

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
363500	Beiträge an private Unternehmen	40'500		35'500		5'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
<u>6010 Straßen und Wege baulich</u>								
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	423'700		389'300		34'400		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	30'200		30'200				Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
<u>6011 Straßenentwässerung</u>								
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	77'000		55'000		22'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
<u>6012 Straßenbeleuchtung</u>								
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	64'800		89'000		-24'200		Tiefere Energiekosten
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000		40'000		20'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
<u>6118 Energie allgemein</u>								
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	28'400				28'400		
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	19'800		2'200		17'600		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
<u>6120 Wasserversorgung</u>								
309001	Ausbildung	5'000				5'000		Kurse Brunnenmeister
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000				15'000		Anteil Fahrzeugsatz
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		12'000		-10'000		Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
313000	Dienstleistungen Dritter	297'300		262'400		34'900		Abhängig von Bautätigkeiten.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'000		52'700		15'300		Erhöhter Aufwand Unterhalt Leitungsnetz
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	96'500		74'000		22'500		Unterhalt und Reparaturen an Reservoirs
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	113'700		93'000		20'700		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	89'800		73'500		16'300		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	116'800		184'200		-67'400		Gemäss Tarifkalkulation
425000	Verkäufe		305'000		235'000		70'000.00	Abhängig von Bautätigkeiten.
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				25'500		-25'500.00	Reduktion gemäss effektivem Aufwand in Jahresrechnung 2024
<u>6130 Abwasserbeseitigung</u>								
309001	Ausbildung	6'000				6'000		Weiterbildung EM
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		2'000		8'000		Anteil Fahrzeugsatz
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	85'000		133'000		-48'000		Weniger Aufwand vorgesehen
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	100'000		10'000		90'000		Unterhalt und Reparaturen Pumpwerken
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	42'100		28'600		13'500		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
425000	Verkäufe		150'000				150'000.00	Gemäss Ertrag in Jahresrechnung 2024
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				20'000		-20'000.00	Gemäss Ertrag in Jahresrechnung 2024
<u>6140 Abfall allgemein</u>								
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		15'000		10'000		Unterhalt und Reparaturen an Abfallsammelstellen. Ersatz

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		11'000		-6'000		Weniger Aufwand vorgesehen
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	56'400		94'300		-37'900		Einlage in die Spezialfinanzierung ist der Saldo zwischen Aufwand und Ertrag.
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		55'600		46'000		9'600.00	Gemäss Ertrag in Jahresrechnung 2024
6150	<u>Elektrizitätsnetz</u>							
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf	165'000		200'000		-35'000		Weniger Aufwand vorgesehen
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	27'500		12'500		15'000		Anteil Fahrzeugsatz
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	20'500		12'000		8'500		Erhöhter Lizenzaufwand
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'500		13'000		-6'500		Tiefere Gebühren erwartet
313000	Dienstleistungen Dritter	333'100		210'000		123'100		Mehr DL an Dritte erwartet.
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	185'000		217'500		-32'500		Weniger Aufwand vorgesehen
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	58'800		41'800		17'000		Erhöhter Aufwand Schalterprüfung
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	128'900		86'800		42'100		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	252'700		278'100		-25'400		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21'000				21'000		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	669'800		436'700		233'100		
425000	Verkäufe		490'000		234'000		256'000.00	Abhängig von Bautätigkeiten.
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		97'000		80'000		17'000.00	Abhängig von den ausgeführten Bauprojekten und der eigenen Arbeitsleistung.
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		75'600		67'200		8'400.00	Gemäss Jahresrechnung 2024
6151	<u>Stromhandel übriges</u>							
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf	4'058'500		5'119'000		-1'060'500		Tiefere Energiepreise
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	242'200		600'700		-358'500		Gemäss Tarifkalkulation
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'376'500		5'811'100		-1'434'600.00	Tieferer Energieabsatz erwartet
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		11'700				11'700.00	Gemäss Jahresrechnung 2024
9000	<u>Kindergarten</u>							
302000	Löhne der Lehrpersonen			7'300		-7'300		gemäss Vorgaben Finanzabteilung dürfen die DAG nicht mehr budgetiert werden
9001	<u>Kindergarten Lätten</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	95'800		174'600		-78'800		Löhne Klassenassistenz plus sind in 2026 alle auf die Primar gebucht
302000	Löhne der Lehrpersonen	9'800		19'400		-9'600		keine Einmalzulagen und kein DAG
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000		20'000		-10'000		da weniger Lohn auch weniger AG-Beiträge
9002	<u>Kindergarten Bommern</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	47'900		65'800		-17'900		Löhne Klassenassistenz plus sind in 2026 alle auf die Primar gebucht
9003	<u>Kindergarten Buechwis</u>							

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
302000	Löhne der Lehrpersonen	7'000		400		6'600		Vikariate budgetiert, gemäss Vorgaben Finanzabteilung dürfen keine Vikariate budgetiert werden. Deshalb müsste diese Position gestrichen werden
<u>9010 Primarschule</u>								
302000	Löhne der Lehrpersonen			41'800		-41'800		gemäss Vorgaben Finanzabteilung dürfen die DAG nicht mehr budgetiert werden
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'100		12'700		-6'600		da weniger Lohn auch weniger AG-Beiträge
<u>9011 Primarschule Lätten</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'000		37'300		40'700		Löhne Klassenassistenz plus neu auf diesem Konto statt Kiga
302000	Löhne der Lehrpersonen	66'500		58'500		8'000		Mentoring für Lehrperson ohne Diplom
<u>9013 Primarschule Bommern</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	32'300		26'700		5'600		Löhne Klassenassistenz plus neu auf diesem Konto statt Kiga
302000	Löhne der Lehrpersonen	50'400		63'500		-13'100		PICT nur noch 15% statt 30%
<u>9015 Primarschule Buechwis</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'200		11'400		18'800		Löhne Klassenassistenz plus neu auf diesem Konto statt Kiga
<u>9020 Sekundarstufe</u>								
302000	Löhne der Lehrpersonen			16'600		-16'600		gemäss Vorgaben Finanzabteilung dürfen die DAG nicht mehr budgetiert werden
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000				20'000		ein Kind besucht die Kunst- und Sportschule
<u>9021 Sekundarschule Buechwis</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	23'300		38'500		-15'200		weniger Klassenassistenz nötig
302000	Löhne der Lehrpersonen	63'200		51'200		12'000		Vikariate sind noch budgetiert, gemäss Vorgaben Finanzabteilung dürfen keine Vikariate mehr budgetiert werden, CHF 15'000 können gestrichen werden
<u>9031 Tagesstrukturen Lätten</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	385'200		298'800		86'400		erhöhter Personalbedarf
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'400		18'500		6'900		erhöhter Personalbedarf = mehr AG-Beiträge
309001	Ausbildung	9'800		4'500		5'300		Ausbildung Teamleiterin
313000	Dienstleistungen Dritter	118'800		91'000		27'800		mehr Kinder = mehr Cateringbedarf
422000	Taxen und Kostgelder		470'000		250'000		220'000.00	mehr Kinder = mehr Elternbeiträge
<u>9032 Tagesstrukturen Bommern</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	285'900		228'600		57'300		erhöhter Personalbedarf
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'400		22'500		15'900		erhöhter Personalbedarf = mehr AG-Beiträge
309001	Ausbildung	9'800		4'500		5'300		Ausbildung Teamleiterin
422000	Taxen und Kostgelder		320'000		187'000		133'000.00	mehr Kinder = mehr Elternbeiträge
<u>9033 Tagesstrukturen Buechwis</u>								
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	266'200		188'200		78'000		erhöhter Personalbedarf

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'400		11'400		6'000		erhöhter Personalbedarf = mehr AG-Beiträge
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	32'800		20'800		12'000		erhöhter Personalbedarf = mehr AG-Beiträge
422000	Taxen und Kostgelder		200'000		125'000		75'000.00	mehr Kinder = mehr Elternbeiträge
9034	<u>Ferien-Betreuung</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'700		39'000		6'700		erhöhter Personalbedarf
9035	<u>Tagesstrukturen Sekundarschule</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'200		43'800		-19'600		weniger Personalbedarf
313000	Dienstleistungen Dritter	14'000		6'300		7'700		mehr Kinder = mehr Cateringbedarf
9040	<u>Musikschule</u>							
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		77'200		121'000		-43'800.00	Tiefere Staatsbeiträge und Subventionen.
9050	<u>Behörden und Schulleitung</u>							
309001	Ausbildung			14'000		-14'000		musste nach 1. Lesung in 2026 gestrichen werden, um zu sparen
309002	Weiterbildung	14'000		23'600		-9'600		WB GDI nach 1. Lesung gestrichen, WB SL nach 1. Lesung gestrichen, um zu sparen
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000		13'000		-7'000		Fachreferenten nach 1. Lesung gestrichen / weniger Rechtsgutachten geplant
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	875'000		774'700		100'300		3 Schulleitungen haben die Ausbildung fertig absolviert und verdienen deshalb mehr Lohn
9051	<u>Schulverwaltung</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'024'400		1'147'000		-122'600		Löhne ICT sind neu nicht mehr auf dieser Kostenstelle, neu auf 1032
304200	Verpflegungszulagen	42'300		49'200		-6'900		weniger Löhne = weniger Verpflegungszulage
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	66'400		73'200		-6'800		weniger Löhne = weniger AG Beiträge
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	137'200		153'000		-15'800		weniger Löhne = weniger AG Beiträge
309001	Ausbildung	28'200		20'000		8'200		CAS für Leitung Bildung
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	5'500		12'000		-6'500		weniger Personal = weniger Personalaufwand
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'300		67'200		-26'900		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
9052	<u>Volksschule allgemein</u>							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	41'600		29'400		12'200		mehr Klassen, die Schwimmunterricht haben, deshalb höherer Personalbedarf bei Schwimmbusfahrer
309001	Ausbildung			9'000		-9'000		keine Ausbildungen geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	53'700		78'500		-24'800		in 2025 Begleitung Datenschutz, welche im 2026 nicht benötigt wird
317001	Reisekosten Zivis	13'300		30'000		-16'700		weniger Zivis geplant
9053	<u>Volksschule Schulsport</u>							
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'300				5'300		Der Posten wurde 2025 versehentlich nicht ins Budget aufgenommen
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	25'000		70'400		-45'400		Skilager der Sek findet nicht statt
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000		32'200		-15'200.00	Skilager der Sek findet nicht statt
9070	<u>Sonderpädagogik</u>							

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
302002	Löhne der Lehrpersonen Logopädie	378'400		479'900		-101'500		weniger Logopädiestunden können abgedeckt werden, Personalmangel
302003	Löhne der Lehrpersonen Psychomotorik	130'500		158'900		-28'400		weniger Lektionen Psychomotorik im ISR Setting
302004	Löhne der Lehrpersonen Alltagsbegleitung	248'200		284'300		-36'100		weniger Alltagsbegleitung, da aufgefangen wird durch Klassenassistenz plus
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	93'600		105'100		-11'500		weniger Personal = weniger AG Beiträge
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	15'200		8'700		6'500		Krankentaggeldprozente höher als in 2025
309002	Weiterbildung	800		7'500		-6'700		nach 1. Lesung gestrichen, um zu sparen
313000	Dienstleistungen Dritter	421'600		385'500		36'100		2 Kinder an externer Sonderschule, die in anderen Bezirken sind, daher höhere Transportkosten
		1'843'300		1'485'500		357'800		Sonderschulplätze sind teuer geworden (31 x CHF 1'500 = CHF 46'500) / 5 Sonderschüler mehr an externe Schule, da aus Frühbereich viele Kinder dazugekommen sind (1 Platz = CHF 57'500)
363100	Beiträge an Kantone und Konkordate							
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		50'000					50'000.00 wurden in 2025 nicht budgetiert (Fehler)
9080	<u>Berufsbildung</u>							
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		33'000		22'600		10'400.00	mehr Jugendliche im Berufsvorbereitungsjahr
9081	<u>Gymnasiale Maturitätsschulen</u>							
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	432'000		312'000		120'000		2025 = 26 Schüler / 2026 = 36 Schüler
9090	<u>Informatik</u>							
309001	Ausbildung	11'000		19'000		-8'000		Gemäss Schulleitung werden PICTS keine Aussbildung machen
309002	Weiterbildung	2'000		11'000		-9'000		Gemäss Schulleitung werden PICTS keine Aussbildung machen
310000	Büromaterial	1'800		15'500		-13'700		Mehrkopien werden nicht mehr auf dieser Kostenart verbucht. Neu auf Kostenart 315300 gemäss den kantonalen Richtlinien
		82'100		137'100		-55'000		Supportabo Windows Endgäerte /Server Reduktion um CHF 3'000 VDSL Abo Reduktion um CHF 8'000 (neu 1031)
313000	Dienstleistungen Dritter							Manged Fibre Reduktion um CHF 17'000 (neu 1031)
313001	Telefon, Porti			22'200		-22'200		Dark Fibre Reduktion um CHF 16'000 (neu 1031)
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	39'800		9'800		30'000		Sonstige Reduktionen wegen mehr Eigenleistung um CHF10'000
		253'100		286'000		-32'900		Wird neu auf der Kostenart 313001 in der Gemeindeverwaltung budgetiert.
313300	Informatik-Nutzungsaufwand							geplantes ICT- Informationssicherheits- und Datenschutzkonzept CHF 30'000
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	46'000		28'000		18'000		3 Jahreslizenz die 2025 fällige wurde von über ca. CHF 17'000 (Sophos)
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	483'500		553'600		-70'100		3 Jahreslizenz Classtime die 2025 fällig wurde von CHF 16'000
332000	Planmässige Abschreibungen Software	32'000				32'000		Wurde von 313000 zu 315300 verschoben CHF 14'000.
								Zunahme von Kopien
								Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
								Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
9100	<u>Schulliegenschaften allgemein</u>							
309002	Weiterbildung	6'000		12'000		-6'000		nach 1. Lesung gestrichen, um zu sparen
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	55'000		30'000		25'000		Anschaffung von Abfalltrennsystemen, dringende Materialanschaffung für Hallenbad, dringender Mobiliarersatz
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	55'000		104'000		-49'000		in 2025 mussten Maschinen angeschafft werden. In 2026 keine teuren Maschinenanschaffungen geplant

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000				30'000		Machbarkeitsstudie
		47'000		36'000		11'000		Reinigung der roten Plätze wurden bisher nicht extern gemacht. Müssen neu aber extern gereinigt werden, da das Granulat Sondermüll ist. Die Instandsetzung der roten Plätze ist im 2026 dringend nötig
314000	Unterhalt an Grundstücken							
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		40'000		-10'000		Kanalreinigung alternierend (Bommern, Lätten, Buechwis) nicht alle Reinigungen sind gleich teuer
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	154'500		197'500		-43'000		weniger Dächerservice / keine Dachreparaturen geplant / in 2025 mussten Fassaden und Storen unterhalten werden
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	33'500		52'000		-18'500		weniger Unterhalt an Spielgeräten geplant / weniger Reparaturen geplant, da Neuanschaffungen in 2025
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	39'000		50'000		-11'000		weniger Unterhalt geplant, teilweise neue Maschinen angeschafft wurden in 2025
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	20'000				20'000		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	18'100		39'700		-21'600		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	264'500		200'600		63'900		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	174'100		147'400		26'700		Abschreibungen gemäss Anlagebuchhaltung und geplanten Investitionsvorhaben.
447000	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		65'600		47'600		18'000.00	Im Budget 2025 Annahme, Liegenschaft wird ab August 2025 selbgenutzt, dies scheint bis auf weiteres nicht der Fall zu sein.
9101	<u>Schulliegenschaften Lätten</u>							
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	32'200		24'100		8'100		Lagerung der Chemie muss professioneller gemacht werden
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'500				6'500		neue Musikanlage geplant, bisher eine Musikanlage für drei Schuleinheiten
313000	Dienstleistungen Dritter	8'500		13'500		-5'000		kein Umzug geplant im Vergleich zu 2025
314000	Unterhalt an Grundstücken	10'000		4'500		5'500		Umgebungsarbeiten
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	71'500		88'900		-17'400		weniger Unterhalt geplant, da im 2025 saniert wurde
9102	<u>Schulliegenschaften Bommern</u>							
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	10'000				10'000		sehr alte Schulmöbel müssen ersetzt werden
313000	Dienstleistungen Dritter			12'500		-12'500		nach 1. Lesung gestrichen, um zu sparen (externe Spezialreinigung)
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	6'500				6'500		Stolperfallen müssen auf den Wegen gerichtet werden (Fusswege, Verbundsteine)
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500				7'500		Kanalsiation in 2026 nötig
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	48'000		40'000		8'000		10 Storen müssen ersetzt werden
9103	<u>Schulliegenschaften Buechwis</u>							
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	244'000		350'000		-106'000		im 2025 ist man von zu hohen Energiekosten ausgegangen
313000	Dienstleistungen Dritter	21'500		13'000		8'500		im alten Pavillon muss der Boden versiegelt werden
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		5'000		5'000		undichte Dächer müssen begutachtet werden
314000	Unterhalt an Grundstücken	17'000				17'000		Pausenplatz und div. Sanierungsarbeiten der Aussenfläche dringend nötig
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500				7'500		Kanalisation
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	117'500		105'500		12'000		Aus Sicherheitsgründen müssen diverse Spielgeräte unterhalten werden
424000	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		113'000		85'000		28'000.00	Anpassung Gebührenreglement

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Abweichung BU 26 - BU 25		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9200	Schulgesundheitsdienst							
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	35'000		41'500		-6'500		keine Pedikulosefachfrau (Läuse) mehr angestellt
313000	Dienstleistungen Dritter	78'800		52'500		26'300		Umstellung auf Gutscheinsystem (SPF Beschluss)