Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1010	**Wahlen und Abstimmungen**	**130'300**		**99'600**	**18'500**	**30'700**	**-18'500**	
300002	Tag- und Sitzungsgelder	65'000		38'000		27'000		Kantons- und Regierungsrats- und National- und Ständeratswahlen in 2027
313001	Telefon, Porti	30'000		24'000		6'000		Kantons- und Regierungsrats- und National- und Ständeratswahlen in 2027
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				18'500		-18'500	Weiterverrechnung Anteil Kirchgemeinde für Erneuerungswahlen 2026
1012	**Exekutive**	**438'200**		**462'700**		**-24'500**		
313000	Dienstleistungen Dritter	15'000		22'000		-7'000		Reduktion der Moderationskosten für GR-Klausur und Anlässe
1022	**Kultur**	**137'100**	**22'500**	**92'200**	**17'500**	**44'900**	**5'000**	
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	98'000		52'300		45'700		Neu: Kulturgruppe Fällanden und technischer Support bei Benützung Zwicky-Fabrik
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20'000		15'000		5'000	höhere Kultursubvention vom Kanton
1030	**Digitalisierung und ICT**	**2'145'900**	**213'300**	**1'106'300**	**210'500**	**1'039'600**	**2'800**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	430'700				430'700		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'600				27'600		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	53'000				53'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'100				7'100		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
309002	Weiterbildung	5'000		10'000		-5'000		Keine grösseren Weiterbildungen geplant
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'000				5'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
311300	Anschaffung Hardware	8'500		21'000		-12'500		gekürzt auf Ausgaben 2025
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen	41'000		4'500		36'500		Diverse Anpassungen für Abacus und i-Web
313000	Dienstleistungen Dritter	110'000		93'500		16'500		höherer Bedarf für Support von Fachapplikationen
313001	Telefon, Porti	47'000				47'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	9'000				9'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
313300	Informatik-Nutzungsaufwand	826'100		626'400		199'700		Parallel-Betrieb von ca. 2-3 Monate (RIZ und Everywhere)
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	239'000		178'600		60'400		Teuerung, Software Abacus-Kasse, eBewilligungen für B&S
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	17'000				17'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	235'600		126'600		109'000		Anschaffung Hardware
332000	Planmässige Abschreibungen Software			33'700		-33'700		Abschreibung beendet
332010	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Marken	19'600				19'600		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	43'400				43'400		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
1031	**Telematik**			**131'700**	**2'800**	**-131'700**	**-2'800**	
313000	Dienstleistungen Dritter			83'000		-83'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
313001	Telefon, Porti			47'000		-47'000		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
1032	**Digitalisierung und ICT (alt)**			**523'000**		**-523'000**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			427'200		-427'200		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			27'400		-27'400		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			52'400		-52'400		Zusammenführung der Kostenstellen 1030, 1031 und 1032
9090	**ICT Bildung**	**1'211'200**		**1'036'700**		**174'500**		
310400	Lehrmittel	115'500		85'400		30'100		Erhöhung wegen Mehrbedarf (höhere Anzahl Schüler)
311300	Anschaffung Hardware	96'000				96'000		bisher im Investitionsbudget
313000	Dienstleistungen Dritter	102'700		82'100		20'600		Erhöhung Abos wegen höherer Anzahl Notebooks von SUS und LP
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'800		39'800		-20'000		Informationssicherheit und Datenschutzkonzept neu in IR
315300	Informatik-Unterhalt (Hardware)	56'000		46'000		10'000		Anpassung gemäss Verbrauch 2025
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	559'900		483'500		76'400		Aktivierung von Projekten
332000	Planmässige Abschreibungen Software			32'000		-32'000		Abschreibung beendet
1110	**FB Personal**	**852'100**	**107'800**	**841'100**	**107'800**	**11'000**		
309000	Aus- und Weiterbildung	69'500				69'500		Zusammenführung der Kostenarten Ausbildung und Weiterbildung
309001	Ausbildung			30'000		-30'000		Zusammenführung der Kostenarten Ausbildung und Weiterbildung
309002	Weiterbildung			35'000		-35'000		Zusammenführung der Kostenarten Ausbildung und Weiterbildung
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	47'100		36'500		10'600		Organisatorische Zusammenführung politische Gemeinde und Schulgemeinde führt zu mehr Mitarbeitenden in politischer Gemeinde
313000	Dienstleistungen Dritter	7'500		16'000		-8'500		2026: Projekt BGM
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000		33'000		-8'000		weniger Unterstützung geplant
1113	**FB Personal Bidung**	**285'800**				**285'800**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	211'400				211'400		Neue Kostenstelle auf Grund Zusammenführung FB Personal und FB Personal Bildung
304200	Verpflegungszulagen	19'200				19'200		Neue Kostenstelle auf Grund Zusammenführung FB Personal und FB Personal Bildung
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'600				13'600		Neue Kostenstelle auf Grund Zusammenführung FB Personal und FB Personal Bildung
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500				21'500		Neue Kostenstelle auf Grund Zusammenführung FB Personal und FB Personal Bildung
309000	Aus- und Weiterbildung	12'000				12'000		Neue Kostenstelle auf Grund Zusammenführung FB Personal und FB Personal Bildung
1115	**Arbeitssicherheit & Gesundheitsschutz**	**22'800**				**22'800**		
309002	Weiterbildung	5'000				5'000		Neue Kostenstellen für AS&GS
313000	Dienstleistungen Dritter	14'000				14'000		Neue Kostenstellen für AS&GS
1200	**Betreibungsamt Fällanden-Maur-Schwerzenbach**	**1'129'000**	**1'129'000**	**1'082'600**	**1'082'600**	**46'400**	**46'400**	
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'100		6'000		5'100		Starker Prämienanstieg auf Grund Krankheitsfälle 2024
313000	Dienstleistungen Dritter	62'000		48'500		13'500		Zunahme Amts- und Rechtshilfegesuche
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	25'000		17'000		8'000		Lizenzen Bea-NT/Printcom / e-schKG
2010	**Finanzen Verwaltung**	**639'400**	**53'700**	**555'800**	**54'700**	**83'600**	**-1'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	466'700		402'900		63'800		Zusätzliches 40 %-Pensum Buchhaltung Werke
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	64'100		52'600		11'500		Zusätzliches 40 %-Pensum Buchhaltung Werke

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2022	**Zinsen**	**370'800**	**514'700**	**469'900**	**818'100**	**-99'100**	**-303'400**	
340100	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	33'300		135'000		-101'700		Rückzahlung Kredit, tieferes Zinsniveau
440900	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		7'000		1'000		6'000	Höhere Zinseneinnahmen für Alimenten und Betreibungen
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		481'200		788'300		-307'100	Wegfall Verzinsung für Elektrizität und Wasser (Ausgliederung in Werke AG)
2028	**Finanzausgleich**		**5'894'000**		**3'153'000**		**2'741'000**	
462150	Ressourcenausgleichsbeiträge		5'894'000		3'153'000		2'741'000	höherer Ressourcenausgleich wegen tiefer Steuerkraft Gemeinde Fällenden und gleichzeitiger Zunahme kantonale Steuerkraft
2111	**Steuern Verwaltung**	**710'900**	**43'000**	**689'700**	**40'300**	**21'200**	**2'700**	
313002	Betreibungskosten	40'000		34'000		6'000		Mehr Betreibungen
2121	**Ordentliche Steuern**		**36'000'000**		**36'400'000**		**-400'000**	
400010	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		3'000'000		3'500'000		-500'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400100	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		4'000'000		3'500'000		500'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
2122	**Übrige Steuern**		**1'009'000**		**1'190'000**		**-181'000**	
400020	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		50'000		100'000		-50'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400040	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		600'000		700'000		-100'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400050	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-1'000'000		-900'000		-100'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400060	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürlicher Personen		-80'000		-70'000		-10'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400120	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		20'000		10'000		10'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400150	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-400'000		-200'000		-200'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
400200	Quellensteuern natürliche Personen		1'200'000		1'000'000		200'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
401040	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		200'000		100'000		100'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
401050	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-6'000				-6'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
401140	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		15'000		20'000		-5'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
2124	**Zinsen auf Steuern**	**94'000**	**121'000**	**89'000**	**98'000**	**5'000**	**23'000**	
440110	Zinsen auf ordentlichen Steuern NP		110'000		90'000		20'000	Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
2125	**Bezugsentschädigungen**	**120'000**	**400'000**	**120'000**	**410'000**		**-10'000**	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	90'000		80'000		10'000		Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		40'000		-10'000		Gemäss Schätzung und Hochrechnung 2026.
3014	**Bestattungen**	**77'500**	**2'000**	**90'700**		**-13'200**	**2'000**	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000		45'000		-5'000		Orientierung Jahresrechung 2025
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		36'000		-6'000		Orientierung Jahresrechung 2025
3020	**Polizei**	**389'600**	**16'500**	**390'500**	**18'000**	**-900**	**-1'500**	
313000	Dienstleistungen Dritter	29'400		34'400		-5'000		Orientierung Jahresrechung 2025

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3021	**Verkehrssicherheit**	**49'800**	**80'000**	**50'300**	**50'000**	**-500**	**30'000**	
427000	Bussen		80'000		50'000		30'000	Orientierung Jahresrechung 2025
3022	**Feuerwehr**	**511'900**	**15'000**	**606'200**	**33'000**	**-94'300**	**-18'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	210'500		244'500		-34'000		Orientierung Jahresrechung 2025
309002	Weiterbildung	8'000		14'000		-6'000		weniger Kurse
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	43'700		53'300		-9'600		Weniger Bedarf an Gerätschaften
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'700		71'500		-51'800		2026: Beschäffung Brandschutzkleider
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		2'800		7'200		Orientierung Jahresrechung 2025
313003	Dienstleistungen für Anlässe	13'000		3'000		10'000		Orientierung Jahresrechung 2025
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	43'000		37'800		5'200		3-Jahres Kontrolle und Wartung Feuerlöscher
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		27'000		-7'000		Einmaliger Besuch AZ Andelfingen
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				18'000		-18'000	2026: Subvention für Brandschutzkleider
3025	**Zivilschutz**	**302'900**	**72'700**	**239'100**	**16'700**	**63'800**	**56'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'200				53'200		Neu: Zuteilung Löhne Anteil Zivilschutz
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100				6'100		Neu: Zuteilung Löhne Anteil Zivilschutz
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	3'000		18'000		-15'000		Weniger Bedarf an Gerätschaften
313000	Dienstleistungen Dritter	66'500		37'500		29'000		Ingenieurbüro für Erneuerung Schutzräume älter als 40 Jahre (Vorgabe Bund)
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000		28'000		-17'000		2026: Instandhaltung BSA und OKP
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			10'000		-10'000		Abschreibung beendet
363700	Beiträge an private Haushalte	5'000				5'000		Verwendung von Ersatzbeiträgen
463000	Beiträge vom Bund		6'700				6'700	Beiträge für 2 Schutzanlangen
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'700		-6'700	keine Beiträge vom Kanton
470700	Durchlaufende Beiträge von privaten Haushalten		66'000		10'000		56'000	Orientierung Jahresrechung 2025
3026	**Bevölkerungsschutz**	**167'900**		**174'200**		**-6'300**		
310500	Lebensmittel	10'000				10'000		Aufbau Notvorrat für Gemeinde
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	15'000		38'000		-23'000		Weniger Bedarf an Gerätschaften
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000				7'000		Generatoren der Gemeinde sind neu dem Bevölkerungsschutz zugeteilt
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			7'500		-7'500		Abschreibung beendet
4010	**Seniorenarbeit**	**148'300**	**81'100**	**150'300**	**85'200**	**-2'000**	**-4'100**	
313000	Dienstleistungen Dritter	11'300		6'000		5'300		Gagen Referenten
313003	Dienstleistungen für Anlässe	16'000		25'000		-9'000		Orientierung Jahresrechung 2025
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'500		20'000		7'500	Orientierung Jahresrechung 2025
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		53'300		65'000		-11'700	Orientierung Jahresrechung 2025
4020	**Ambulante Krankenpflege mit Leistungsvereinbarung**	**1'157'200**		**805'000**		**352'200**		
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1'135'200		790'000		345'200		Neue Leistungsvereinbarung Spitex Pfannenstiel

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4021	**Ambulante Krankenpflege ohne Leistungsvereinbarung**	**800'000**		**572'000**		**228'000**		
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	120'000		92'000		28'000		Orientierung Jahresrechung 2025
363500	Beiträge an private Unternehmen	680'000		480'000		200'000		Tendenz zu mehr Spitexleistungen
4030	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime mit Lei**	**783'000**		**690'000**		**93'000**		
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	738'000		650'000		88'000		Erhöhung der Tarife
363500	Beiträge an private Unternehmen	45'000		40'000		5'000		Orientierung Jahresrechung 2025 und Erhöhung Tarife
4031	**Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime ohne L**	**1'495'000**		**1'394'000**		**101'000**		
363200	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	535'000		341'000		194'000		Orientierung Jahresrechung 2025
4110	**Alters- und Pflegeheim**	**5'434'200**	**5'454'000**	**5'298'400**	**5'088'100**	**135'800**	**365'900**	
300002	Tag- und Sitzungsgelder	10'000		15'400		-5'400		4 Mitglieder in Betriebskommission, Annahme 2026 5 Mitglieder
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	48'700		30'300		18'400		Starker Prämienanstieg auf Grund Krankheitsfälle 2024
309001	Ausbildung	15'200		8'200		7'000		Beteiligung CAS
309003	Ausbildung Lernende Pflege + Betreuung	106'300		82'800		23'500		5 Lernende plus HF-Studierende bis Sommer 2027
309901	Übriger Personalaufwand (Geschenke an das Personal, nicht DA(	19'000		29'000		-10'000		Lunch-Chekc neu auf Kostenart 304200
309902	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge)	8'500				8'500		Mitarbeiter-Ausflug
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	28'400		19'300		9'100		Ersatz von Roll- und Duschstühle
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu(	7'000		16'500		-9'500		Weniger Bedarf an Gerätschaften
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	25'800		16'600		9'200		Neu Textilien auf dieser Kostenart
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	138'400		154'500		-16'100		Orientierung Jahresrechung 2025
313000	Dienstleistungen Dritter	92'500		108'200		-15'700		Orientierung Jahresrechung 2025
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	37'800		44'000		-6'200		Orientierung Jahresrechung 2025
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	207'000		75'000		132'000		Zuordnung Hauswart zu HuL, deshalb zusätzliche Umlage
422002	Pflegetaxen Krankenkassen		667'300		578'400		88'900	Prognose auf Basis 1. Halbjahr 2026
422004	Pflegetaxen Gemeinde/Kanton		1'157'100		956'200		200'900	Prognose auf Basis 1. Halbjahr 2026
4210	**Krankenversicherung Verlustscheine**		**-2'000**		**2'500**		**-4'500**	
429000	Übrige Entgelte		-4'000		5'000		-9'000	Orientierung Jahresrechung 2025
4211	**Krankenversicherung Bedürftige**	**943'000**	**916'000**	**920'000**	**920'000**	**23'000**	**-4'000**	
463710	Durch Sozialhilfebeziehende rückerstattete Prämien		280'000		230'000		50'000	Orientierung Jahresrechung 2025
4212	**Krankenversicherung Ergänzungsleistungen**		**14'000**		**2'500**		**11'500**	
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-14'000		-2'500		-11'500	Anpassung an Prämien
463713	Durch EL-Beziehende rückerstattete Prämien rechtmässig		28'000		5'000		23'000	Mittelwert aus Jahresrechnung 2024 & 2025
4220	**Ergänzungsleistungen AHV**	**2'806'000**	**1'892'600**	**2'695'000**	**1'864'000**	**111'000**	**28'600**	
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (unrechtmässig)		106'000		75'000		31'000	Orientierung Jahresrechung 2025
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig)		3'500		35'000		-31'500	Orientierung Jahresrechung 2025
463723	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (rechtmässig)		600		10'000		-9'400	Orientierung Jahresrechung 2025

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4221	**Ergänzungsleistungen IV**	**2'441'000**	**1'729'000**	**2'420'000**	**1'728'000**	**21'000**	**1'000**	
363722	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	161'000		220'000		-59'000		Hochrechnung 2026
463720	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (unrechtmässig)		61'000		100'000		-39'000	Hochrechnung 2026
463721	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig)				8'000		-8'000	Hochrechnung 2026
4222	**Beihilfen/Zuschüsse**	**386'000**	**276'500**	**380'000**	**278'000**	**6'000**	**-1'500**	
463724	Rückerstattungen Beihilfen		11'500		30'000		-18'500	Erfahrungswerte der letzten Jahre
4231	**Verein Jugendarbeit**	**343'800**		**339'400**		**4'400**		
316000	Miete und Pacht Liegenschaften			34'400		-34'400		Wird intern verrechnet, keine Fakturierung
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	34'400				34'400		Wird intern verrechnet, keine Fakturierung
4232	**Externe Kinderbetreuung**	**65'000**	**4'000**	**50'400**	**8'300**	**14'600**	**-4'300**	
363700	Beiträge an private Haushalte	56'000		41'000		15'000		Reglementanpassung ab Januar 2027, geringe Erhöhung der Ausgaben
4240	**Wirtschaftliche Hilfe**	**3'082'000**	**1'852'000**	**3'071'000**	**1'859'000**	**11'000**	**-7'000**	
363730	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehö	1'372'000		1'604'000		-232'000		Orientierung Jahresrechung 2025, kein Teuerungsausgleich 2027
363734	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörig	1'125'000		957'000		168'000		Orientierung Jahresrechung 2025 & Verfall Status S
363735	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörig	585'000		510'000		75'000		Orientierung Jahresrechung 2025, kein Teuerungsausgleich 2027
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		36'000		44'000		-8'000	Orientierung Jahresrechung 2025
463734	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		471'000		570'000		-99'000	Orientierung Jahresrechung 2025
463735	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		230'000		160'000		70'000	Orientierung Jahresrechung 2025
4250	**Asylkoordination**	**2'763'300**	**1'525'000**	**2'778'000**	**1'647'000**	**-14'700**	**-122'000**	
313000	Dienstleistungen Dritter	249'000		340'000		-91'000		Kostendach 2027
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	143'000		80'000		63'000		Quotenreduktion auf Grund Verfall S-Status
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'265'000		1'447'000		-182'000	Verfall S-Status
463700	Beiträge von privaten Haushalten		230'000		170'000		60'000	Orientierung Jahresrechung 2025
4252	**Integrationsagende Kanton Zürich (IAZH)**	**61'000**	**310'000**	**43'200**	**356'000**	**17'800**	**-46'000**	
313000	Dienstleistungen Dritter	40'000		9'600		30'400		Orientierung Jahresrechung 2025
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	8'000		28'800		-20'800		Orientierung Jahresrechung 2025
361400	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	13'000		4'800		8'200		Orientierung Jahresrechung 2025
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		310'000		356'000		-46'000	Gemäss Schreiben vom Kanton 05.05.2026
4260	**Soziales Verwaltung**	**1'591'000**	**2'700**	**1'509'700**	**14'200**	**81'300**	**-11'500**	
300001	Entschädigung Behörden, Kommissionen			16'000		-16'000		Sozialkommission wurde aufgelöst
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	410'000		325'400		84'600		Zusätzliche Stelle Alter und Gesundheit
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'500		22'000		5'500		Zusätzliche Stelle Alter und Gesundheit
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	40'900		33'300		7'600		Zusätzliche Stelle Alter und Gesundheit

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				11'700		-11'700	keine Entschädigung geplant
4261	**Sozial- und Notwohnungen**	**491'100**	**421'200**	**542'500**	**471'200**	**-51'400**	**-50'000**	
316000	Miete und Pacht Liegenschaften	470'000		525'000		-55'000		Gemäss Hochrechnung 2026
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		420'000		470'000		-50'000	Gemäss Hochrechnung 2026
4262	**Alimentenbevorschussung**	**89'000**	**37'800**	**118'300**	**49'800**	**-29'300**	**-12'000**	
363700	Beiträge an private Haushalte	89'000		118'000		-29'000		Orientierung Jahresrechung 2025
463700	Beiträge von privaten Haushalten		36'000		48'000		-12'000	Orientierung Jahresrechung 2025
4263	**Alters- und Hinterlassenenversicherung**	**19'000**		**30'000**	**6'200**	**-11'000**	**-6'200**	
363300	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	19'000		30'000		-11'000		Orientierung Jahresrechung 2025
461100	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				6'200		-6'200	Keine Beiträge mehr erwartet
4272	**Mandatsführung Erwachsene (SDBU) ab 2025**	**583'000**	**13'500**	**544'400**		**38'600**	**13'500**	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'500				13'500	Orientierung Jahresrechung 2025
4282	**Gemeinschaftszentrum Pfaffhüsli**			**25'000**		**-25'000**		
363600	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			25'000		-25'000		wegen Konkurs keine weiteren Beiträge
1021	**Bibliothek**	**290'700**	**3'100**	**297'000**	**3'000**	**-6'300**	**100**	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'600		7'500		-5'900		Weniger Bedarf an Mobiliar
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'000		10'000		-5'000		Orientierung Jahresrechung 2025
5010	**Hochbau Verwaltung**	**457'300**	**260'000**	**587'500**	**276'500**	**-130'200**	**-16'500**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	169'000		210'300		-41'300		Ersatz mit jüngerer Person
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000		26'300		-8'300		Ersatz mit jüngerer Person
313000	Dienstleistungen Dritter	15'000		40'000		-25'000		2026: Erstellung Gemeinde GIS
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	175'000		200'000		-25'000		Orientierung Jahresrechung 2025
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'600		38'600		-28'000		Anlagen bereits abgeschrieben
5020	**Raumplanung**	**46'500**		**40'800**		**5'700**		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		5'000		5'000		Unterstützung für Kommunikation BZO-Infoanlässe
5100	**Liegenschaften VV allgemein**	**1'342'300**	**90'800**	**1'237'700**	**77'000**	**104'600**	**13'800**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	987'500		810'500		177'000		Verschiebung Stellen Facility Managment zu HuL
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	63'300		51'900		11'400		Verschiebung Stellen Facility Managment zu HuL
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	131'500		111'700		19'800		Verschiebung Stellen Facility Managment zu HuL
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'200		8'200		8'000		Starker Prämienanstieg auf Grund Krankheitsfälle 2024
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	10'000				10'000		Einheitliche Kleidung für Hausdienst, persönliche Schutzausrüstung
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000		50'000		-20'000		Weniger Bedarf an Dienstleistungen Dritter
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			52'500		-52'500		Läuft über Kredit Investitionsrechnung

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
314000	Unterhalt an Grundstücken	10'000		17'500		-7'500		auf das Nötigste reduziert, Einhaltung gesetzliche Vorgaben
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'700		16'500		-13'800		Anlagen bereits abgeschrieben
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'500		24'800		-8'300		Anlagen bereits abgeschrieben
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'300		23'800		-22'500		Anlagen bereits abgeschrieben
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90'000		76'200		13'800	Orientierung Jahresrechung 2025
5101	**Gemeindehaus**	**367'900**	**109'500**	**390'500**	**103'500**	**-22'600**	**6'000**	
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'000		48'800		-23'800		Kaffee neu auf Kostenart Lebensmittel
310500	Lebensmittel	28'000				28'000		Kaffee neu auf Kostenart Lebensmittel
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	10'000		20'000		-10'000		Weniger Bedarf an Gerätschaften
311200	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			5'000		-5'000		
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	136'000		119'100		16'900		Preissteigerung Gas
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	70'000		100'000		-30'000		Minimalstrategie aufgrund Sanierung/Neubau
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		48'500		42'500		6'000	Polizei, Mitarbeiter-Parkplätze, Betreibungsamt
5102	**Wohnaus Dübendorfstrasse 21, Fällanden**	**23'500**	**23'400**	**14'500**	**23'400**	**9'000**		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000		12'500		7'500		Ersatz Geräte, Elektriker
5103	**Feuerwehrgebäude**	**85'200**		**111'700**		**-26'500**		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			7'500		-7'500		nichts geplant
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten			7'500		-7'500		nichts geplant
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	33'000		27'000		6'000		Repartur Fassade inkl. Fenster
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	26'600		44'100		-17'500		Anlagen bereits abgeschrieben
5104	**Werkhof**	**96'700**		**91'900**		**4'800**		
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'000		6'500		33'500		Austausch Beleuchtung auf LED, Malerarbeiten, Hochregallager
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	38'400		63'400		-25'000		Anlagen bereits abgeschrieben
5105	**Pflegeheim Sunnetal**	**584'900**	**351'100**	**496'100**	**351'100**	**88'800**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	76'300				76'300		Neu: Hauswart direkt zugewiesen
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200				11'200		Neu: Hauswart direkt zugewiesen
5107	**Friedhofgebäude**	**215'300**	**7'100**	**125'200**	**7'100**	**90'100**		
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		15'000		5'000		Preiserhöhung bei den Pellets
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000				10'000		Sanierung Wasserleitungen
314000	Unterhalt an Grundstücken	32'500		7'500		25'000		Neuer Zaun oberhalb an Kapelle
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	80'000		25'000		55'000		Orgelsanierung, Sanierung Schimmelbefall, Ersatz Beleuchtung, Sitzbanksanierung
5108	**Zwicky-Fabrik VV**	**314'100**	**106'000**	**270'700**	**105'700**	**43'400**	**300**	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000				5'000		Austausch Mobiliar
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	10'000		15'000		-5'000		Weniger Bedarf an Gerätschaften

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	55'000		47'500		7'500		Orientierung Jahresrechung 2025
313000	Dienstleistungen Dritter	49'500		75'000		-25'500		Neuer Vertrag für technischer Support
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'500				17'500		Sanierungsplanung 2027+
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	95'000		80'000		15'000		Sanierung Toiletten
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	6'500		1'000		5'500		Bühnenelemente müssen ersetzt werden
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'500		2'500		7'000		Service an Haulotte, Reinigungsmaschinen, Hubwagen
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	36'400		18'900		17'500		Zusätzliche Abschreibungen durch Zugang 2025
5109	**Altes Schulhaus Chilewäg VV**	**67'500**	**68'800**	**59'200**	**34'400**	**8'300**	**34'400**	
314000	Unterhalt an Grundstücken	10'000		4'000		6'000		LED Beleuchtung
493000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		34'400				34'400	Interne Verrechnung anstelle von Fakturierung Miete Jugendarbeit
5110	**Liegenschaften FV allgemein**	**459'500**	**389'000**	**439'300**	**386'700**	**20'200**	**2'300**	
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000				15'000		Unterhalt Kunstbauten
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	15'000		5'000		10'000		Höherer Bedarf an baulichem Unterhalt
5111	**Tokterhuus**	**21'900**	**111'800**	**53'400**	**111'800**	**-31'500**		
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	5'000		10'000		-5'000		weniger Bedarf an baulichem Unterhalt
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	15'000		37'500		-22'500		weniger Bedarf an baulichem Unterhalt
5112	**Geerenstrasse 2**	**53'000**	**38'800**	**31'700**	**56'900**	**21'300**	**-18'100**	
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	27'500		6'700		20'800		Brandschutzabschluss zwischen Gebäuden
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		30'200		48'300		-18'100	weniger Mieteinnahmen geplant
5113	**Maurstrasse 25**	**45'500**	**42'600**	**26'500**	**25'100**	**19'000**	**17'500**	
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	7'500				7'500		Sanierung Kanalisation
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	22'500		7'500		15'000		Instandhaltung Kamin und Hülle, Ersatz Waschmaschine/Tumbler
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	5'000		10'000		-5'000		weniger Bedarf an Dienstleistungen Dritter
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		42'600		24'000		18'600	Befristete Miete bis Projektstart MZ
5114	**Benglenstrasse 22-28**	**128'100**	**68'000**	**76'500**	**63'300**	**51'600**	**4'700**	
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	22'500		7'500		15'000		Verjüngungsschnitt Bäume
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	65'000		52'500		12'500		Ersatz Heizung
343910	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	25'000		11'000		14'000		Ab 2026 bei HuL, vorher Hackenjos
343940	Dienstleistungen Dritter Liegenschaften FV	15'000		1'400		13'600		Sanierungskonzept, Zustandsuntersuchung
5115	**Langäristrasse 7a VV**	**42'800**	**41'000**			**42'800**	**41'000**	
343000	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000				10'000		Neue Kostenstelle eröffnet seit 01.01.2026
343040	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	22'500				22'500		Neue Kostenstelle eröffnet seit 01.01.2026
343910	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV	10'000				10'000		Neue Kostenstelle eröffnet seit 01.01.2026
343930	Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV	300				300		Neue Kostenstelle eröffnet seit 01.01.2026
443000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		41'000				41'000	Neue Kostenstelle eröffnet seit 01.01.2026

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5120	**Bootsplätze**	**119'600**	**104'000**	**101'100**	**104'000**	**18'500**		
313000	Dienstleistungen Dritter			7'500		-7'500		Keinen Bedarf für 2027 geplant
314200	Unterhalt Wasserbau	85'000		40'000		45'000		UVB für Konzessionsgesuch, RESA-Steganlage und Bojen
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3'800		23'800		-20'000		Anlagen bereits abgeschrieben
5121	**Sportanlagen div.**	**209'200**		**218'200**		**-9'000**		
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	55'000		45'000		10'000		Grünflächen Glattwis, Finnenbahn, Vitaparcours, Kunstrasen Glattwis
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	64'100		83'100		-19'000		Anlagen bereits abgeschrieben
5122	**Familiengärten / Spielplätze**	**49'200**	**4'500**	**46'300**	**4'800**	**2'900**	**-300**	
314000	Unterhalt an Grundstücken	15'000				15'000		Fällen von erkrankten Eschen, Zaunersatz
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		30'000		-15'000		Spielplätze Fröschbach, Waldstrase und Benglen
5124	**Fä-Talgartenstrasse 8 GZ Fällanden**	**106'800**		**112'500**		**-5'700**		
314000	Unterhalt an Grundstücken	15'000		10'000		5'000		Treppen richten und Belagsarbeiten
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'500		35'000		-27'500		weniger Bedarf an Unterhalt
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'000		50'000		17'000		Umrüstung auf LED, Anpassung Brandschutz EG
5125	**Liegenschaft GZ Benglen (Fremdmiete)**	**31'000**				**31'000**		
316100	Mieten, Benützungskosten Mobilien	31'000				31'000		Erstmals budgetiert
5127	**Fä-Industriestrasse / Bachwis (Flüchtlingsunterkunft)**	**57'000**		**47'500**		**9'500**		
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		15'000		-10'000		Orientierung Jahresrechung 2025
314000	Unterhalt an Grundstücken	7'500		20'000		-12'500		weniger Bedarf an Unterhalt
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	35'000		10'000		25'000		zusätzliches Büro
5130	**Friedhof**	**105'700**	**35'000**	**136'000**	**37'500**	**-30'300**	**-2'500**	
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	10'500		5'000		5'500		Schwerlastmatten, Transportwagen für Sarg
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	30'000		20'000		10'000		Teilerneuerung Gehwege
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			45'000		-45'000		Friedhofgebäude ist Kostenstelle 5107
5140	**Öffentlicher Verkehr Infrastruktur**	**309'400**		**317'600**		**-8'200**		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			7'500		-7'500		Kein Bedarf in 2027
5144	**Verkehrsplanung allgemein**	**64'000**				**64'000**		
313000	Dienstleistungen Dritter	64'000				64'000		Erstellen Leitbild für Umgestaltung Ortsdurchfahrt
5152	**Forstwirtschaft**	**102'400**	**55'000**	**87'400**	**61'000**	**15'000**	**-6'000**	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	60'000		45'000		15'000		Beförstungsvertrag HOKO Dübendorf ab 01.09.2026
425000	Verkäufe		40'000		46'000		-6'000	Tiefere Erträge erwartet

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5160	**Natur- und Artenschutz**	**143'000**		**160'600**		**-17'600**		
300002	Tag- und Sitzungsgelder			5'000		-5'000		Budget auf Kostenart 300001
313000	Dienstleistungen Dritter	85'000		75'000		10'000		Umsetzung Neophytenstrategie
313100	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000		-10'000		Kein Bedarf in 2027
314000	Unterhalt an Grundstücken	15'000		25'000		-10'000		weniger Unterhalt geplant
5170	**Gewässer (Verbauung)**	**92'600**		**19'900**		**72'700**		
313000	Dienstleistungen Dritter	45'000				45'000		UVP erstellen
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	35'000		15'000		20'000		Massnahmeplan Naturgefahren
314200	Unterhalt Wasserbau	7'000				7'000		Bachpflege
5210	**Gemeindestrassen / Werkhof**	**1'272'200**	**432'900**	**1'141'300**	**432'900**	**130'900**		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	77'500		56'000		21'500		Baustellensignalisation, Zonentafeln, höhere Treibstoffpreise
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	74'000		22'500		51'500		Ersatzbeschaffung Aebi CC66
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		300		9'700		Flächenkonzept neuer Werkhof
314000	Unterhalt an Grundstücken	6'000				6'000		Orientierung Jahresrechung 2025
5211	**Parkanlagen / Wanderwege**	**44'200**		**28'600**		**15'600**		
310100	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	19'000		9'000		10'000		Blumen für Parkanlagen
9100	**Schulliegenschaften allgemein**	**1'330'600**	**51'800**	**1'597'800**	**65'600**	**-267'200**	**-13'800**	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	38'700		44'800		-6'100		Verschiebung Stelle zu HuL
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	35'000		55'000		-20'000		weniger Bedarf an Büromöbel
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeug	65'000		55'000		10'000		Ersatzbeschaffung defekte Trampoline
313000	Dienstleistungen Dritter	38'000		24'000		14'000		Mehraufwand wegen den bevorstehenden Sanierungsarbeiten
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		30'000		-15'000		Machbarkeitsstudie erstellen
314000	Unterhalt an Grundstücken	35'000		47'000		-12'000		weniger Bedarf an Unterhalt
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000		30'000		-5'000		weniger Bedarf an Unterhalt
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	180'000		154'500		25'500		Reparatur und Teilersatz für Spiel- und Turngeräte, Netze Ballfang
315000	Unterhalt Büromöbel und -geräte	15'000		33'500		-18'500		weniger Bedarf an Unterhalt
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV			20'000		-20'000		Abschreibung beendet
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'100		18'100		-16'000		Anlagen bereits abgeschrieben
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	59'500		264'500		-205'000		Anlagen bereits abgeschrieben
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	153'000		174'100		-21'100		Anlagen bereits abgeschrieben
447000	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		51'800		65'600		-13'800	Wegfall Miete für HW-Wohnung, da Eigenbedarf Schule
9101	**Schulliegenschaften Lätten**	**1'182'500**	**4'500**	**1'162'800**	**3'800**	**19'700**	**700**	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		32'200		-17'200		Weniger Bedarf an neuen Möbel
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000				5'000		Kanalreinigung
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	110'000		71'500		38'500		Malerarbeiten Fassaden Schulhaus Lätten

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
9102	**Schulliegenschaften Bommern**	**476'600**	**2'000**	**430'500**	**4'700**	**46'100**	**-2'700**	
311000	Anschaffung Büromöbel und -geräte	15'000		10'000		5'000		Ersatz Schulmobiliar
313000	Dienstleistungen Dritter	5'000				5'000		Spezialreinigung, Ausfall Personal
314000	Unterhalt an Grundstücken	5'000		10'000		-5'000		weniger Bedarf an Unterhalt
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	27'500		7'500		20'000		Kanalisation spülen (alle 3 Jahre)
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	68'500		48'000		20'500		Austausch Einrichtungen Turnhalle, Austausch Spielgeräte
9103	**Schulliegenschaften Buechwis**	**983'100**	**63'000**	**789'300**	**113'000**	**193'800**	**-50'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	239'600		212'900		26'700		Orientierung Jahresrechung 2025
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'100		23'400		6'700		Orientierung Jahresrechung 2025
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	295'000		244'000		51'000		Gemäss Hochrechnung 2026
313000	Dienstleistungen Dritter	15'500		21'500		-6'000		weniger Bedarf an Dienstleistungen
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	185'000		79'400		105'600		Abschreibungen Schulraumprovisorium
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		63'000		113'000		-50'000	Orientierung Jahresrechung 2025
6010	**Strassen und Wege baulich**	**427'200**		**453'900**		**-26'700**		
314100	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	20'000				20'000		Anschaffung Software zur Strassenzustandserhebung
330010	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	377'000		423'700		-46'700		Anlagen bereits abgeschrieben
6012	**Strassenbeleuchtung**	**134'800**		**124'800**		**10'000**		
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	70'000		60'000		10'000		Unterhalt Strassenbeleuchtung
6118	**Energie allgemein**			**48'200**		**-48'200**		
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			28'400		-28'400		Ausgeliederung in Werke AG
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			19'800		-19'800		Ausgeliederung in Werke AG
6120	**Wasserversorgung**			**2'324'600**	**2'324'600**	**-2'324'600**	**-2'324'600**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			161'700		-161'700		Ausgeliederung in Werke AG
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			10'400		-10'400		Ausgeliederung in Werke AG
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			20'800		-20'800		Ausgeliederung in Werke AG
309001	Ausbildung			5'000		-5'000		Ausgeliederung in Werke AG
310101	Wasserankauf zum Wiederverkauf			1'106'000		-1'106'000		Ausgeliederung in Werke AG
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			15'000		-15'000		Ausgeliederung in Werke AG
313000	Dienstleistungen Dritter			297'300		-297'300		Ausgeliederung in Werke AG
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten			68'000		-68'000		Ausgeliederung in Werke AG
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			96'500		-96'500		Ausgeliederung in Werke AG
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			27'500		-27'500		Ausgeliederung in Werke AG
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			113'700		-113'700		Ausgeliederung in Werke AG
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			9'800		-9'800		Ausgeliederung in Werke AG
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			89'800		-89'800		Ausgeliederung in Werke AG
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			10'300		-10'300		Ausgeliederung in Werke AG
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			116'800		-116'800		Ausgeliederung in Werke AG

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			16'100		-16'100		Ausgeliederung in Werke AG
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			30'000		-30'000		Ausgeliederung in Werke AG
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			102'200		-102'200		Ausgeliederung in Werke AG
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				1'930'000		-1'930'000	Ausgeliederung in Werke AG
425000	Verkäufe				305'000		-305'000	Ausgeliederung in Werke AG
463100	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				22'000		-22'000	Ausgeliederung in Werke AG
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				67'600		-67'600	Ausgeliederung in Werke AG
6130	**Abwasserbeseitigung**	**1'429'400**	**1'429'400**	**1'409'400**	**1'409'400**	**20'000**	**20'000**	
309001	Ausbildung			6'000		-6'000		keine Ausbildung geplant
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	7'000		1'000		6'000		Suche für Ersatz für nach der Ausgliederung in Werke
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeu	1'000		10'000		-9'000		weniger Bedarf an Gerätschaften
313000	Dienstleistungen Dritter	800		40'800		-40'000		Orientierung Jahresrechung 2025
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	120'000		85'000		35'000		Orientierung Jahresrechung 2025
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'000		100'000		-75'000		2026: Unterhalt und Reparatur Pumpwerken
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'600		42'100		-35'500		Anlagen bereits abgeschrieben
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	100		12'600		-12'500		Anlagen bereits abgeschrieben
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	256'100		76'700		179'400		Einlage in die Spezialfinanzierung ist der Saldo zwischen Aufwand und Ertrag.
6140	**Abfall allgemein**	**864'000**	**864'000**	**869'500**	**869'500**	**-5'500**	**-5'500**	
309100	Personalwerbung (Kosten Rekrutierung, Inserate, Assessments)	10'000		1'000		9'000		Suche für Ersatz für nach der Ausgliederung in Werke
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten	50'000		25'000		25'000		Orientierung Jahresrechung 2025
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			7'000		-7'000		Anlagen bereits abgeschrieben
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK	25'200		56'400		-31'200		Einlage in die Spezialfinanzierung ist der Saldo zwischen Aufwand und Ertrag.
6150	**Elektrizitätsnetz**			**5'488'600**	**5'488'600**	**-5'488'600**	**-5'488'600**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			380'000		-380'000		Ausgeliederung in Werke AG
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			24'300		-24'300		Ausgeliederung in Werke AG
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			48'700		-48'700		Ausgeliederung in Werke AG
305300	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			8'800		-8'800		Ausgeliederung in Werke AG
309002	Weiterbildung			5'300		-5'300		Ausgeliederung in Werke AG
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf			165'000		-165'000		Ausgeliederung in Werke AG
310103	Konzessionen Strom			2'298'000		-2'298'000		Ausgeliederung in Werke AG
311100	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			27'500		-27'500		Ausgeliederung in Werke AG
311800	Anschaffung immaterielle Anlagen			20'500		-20'500		Ausgeliederung in Werke AG
312000	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			6'500		-6'500		Ausgeliederung in Werke AG
313000	Dienstleistungen Dritter			333'100		-333'100		Ausgeliederung in Werke AG
313001	Telefon, Porti			110'000		-110'000		Ausgeliederung in Werke AG
313004	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			15'500		-15'500		Ausgeliederung in Werke AG
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			18'000		-18'000		Ausgeliederung in Werke AG
314300	Unterhalt übrige Tiefbauten			185'000		-185'000		Ausgeliederung in Werke AG

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
314400	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			147'000		-147'000		Ausgeliederung in Werke AG
315100	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			6'000		-6'000		Ausgeliederung in Werke AG
315800	Unterhalt immaterielle Anlagen			58'800		-58'800		Ausgeliederung in Werke AG
330030	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV			242'300		-242'300		Ausgeliederung in Werke AG
330040	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			128'900		-128'900		Ausgeliederung in Werke AG
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			252'700		-252'700		Ausgeliederung in Werke AG
332090	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen			21'000		-21'000		Ausgeliederung in Werke AG
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			669'800		-669'800		Ausgeliederung in Werke AG
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			37'700		-37'700		Ausgeliederung in Werke AG
393000	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			48'000		-48'000		Ausgeliederung in Werke AG
394000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			199'500		-199'500		Ausgeliederung in Werke AG
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'816'000		-4'816'000	Ausgeliederung in Werke AG
425000	Verkäufe				490'000		-490'000	Ausgeliederung in Werke AG
429000	Übrige Entgelte				10'000		-10'000	Ausgeliederung in Werke AG
431000	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				97'000		-97'000	Ausgeliederung in Werke AG
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				75'600		-75'600	Ausgeliederung in Werke AG
6151	**Stromhandel übriges**			**4'388'200**	**4'388'200**	**-4'388'200**	**-4'388'200**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			56'600		-56'600		Ausgeliederung in Werke AG
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			7'300		-7'300		Ausgeliederung in Werke AG
310102	Stormankauf zum Wiederverkauf			4'058'500		-4'058'500		Ausgeliederung in Werke AG
351000	Einlagen in Spezialfinanzierungen im EK			242'200		-242'200		Ausgeliederung in Werke AG
391000	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'900		-5'900		Ausgeliederung in Werke AG
424000	Benützungsgebühren und Dienstleistungen				4'376'500		-4'376'500	Ausgeliederung in Werke AG
494000	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand				11'700		-11'700	Ausgeliederung in Werke AG
9000	**Kindergarten**	**1'415'200**		**1'212'700**		**202'500**		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'413'200		1'211'100		202'100		Zusätzliche Klassen erfordern mehr kantonales Lehrpersonal
9011	**Primarschule Lätten**	**136'500**		**165'600**		**-29'100**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	51'200		78'000		-26'800		Klassenassistenz wurde von 76 % auf 51 % gekürzt
9012	**Primarschule Lätten (Schulpauschalbudget)**	**337'600**	**11'000**	**332'600**	**12'400**	**5'000**	**-1'400**	
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	104'100		92'400		11'700		mit mehr Schülern gerechnet
9013	**Primarschule Bommern**	**103'000**		**100'000**		**3'000**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'200		32'300		-21'100		Orientierung Jahresrechung 2025
302000	Löhne der Lehrpersonen	75'500		50'400		25'100		Neue Person mit 30 % angestellt
9014	**Primarschule Bommern (Schulpauschalbudget)**	**207'200**	**5'900**	**211'700**	**5'000**	**-4'500**	**900**	
309001	Ausbildung	8'000		2'000		6'000		Diverse CAS geplant
310400	Lehrmittel	31'000		36'000		-5'000		Orientierung Jahresrechung 2025

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
313000	Dienstleistungen Dritter	20'200		26'000		-5'800		Orientierung Jahresrechung 2025
9015	**Primarschule Buechwis**	**27'300**		**48'800**		**-21'500**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400		30'200		-19'800		Orientierung Jahresrechung 2025
9020	**Sekundarstufe**	**2'801'000**		**2'450'200**		**350'800**		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'698'100		2'427'000		271'100		Anpassungen gemäss VSa-Gemeinderechnung Mai 2026
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	99'500		20'000		79'500		Schulgeld Kunst und Sportschule 5 SUS für 2026/2027
9021	**Sekundarschule Buechwis**	**70'800**		**98'600**		**-27'800**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'800		23'300		-21'500		40 Stunden Klassenassistenz
9031	**Tagesstrukturen Lätten**	**745'900**	**618'800**	**607'800**	**470'000**	**138'100**	**148'800**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	493'500		385'200		108'300		Zusätzliche Stellenprozente
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'600		25'400		7'200		Zusätzliche Stellenprozente
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	44'900		34'000		10'900		Zusätzliche Stellenprozente
309001	Ausbildung	4'500		9'800		-5'300		weniger Ausbildungen geplant
422000	Taxen und Kostgelder		618'800		470'000		148'800	Hochrechnung 2026, + 25 % Elternbeiträge bis August 2027
9032	**Tagesstrukturen Bommern**	**518'200**	**412'000**	**444'500**	**320'000**	**73'700**	**92'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	344'000		285'900		58'100		Zusätzliche Stellenprozente
422000	Taxen und Kostgelder		412'000		320'000		92'000	Hochrechnung 2026, + 25 % Elternbeiträge bis August 2027
9033	**Tagesstrukturen Buechwis**	**353'400**	**240'000**	**385'200**	**200'000**	**-31'800**	**40'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	229'600		266'200		-36'600		keine Vikariate mehr, wegen neuen Zeitsystem mit Gleitzeit
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'500		32'800		-5'300		keine Vikariate mehr, wegen neuen Zeitsystem mit Gleitzeit
313000	Dienstleistungen Dritter	56'300		45'400		10'900		leichter Anstieg SuS für Catering
422000	Taxen und Kostgelder		240'000		200'000		40'000	Hochrechnung 2026, + 25 % Elternbeiträge bis August 2027
9034	**Ferien-Betreuung**	**17'700**	**70'000**	**64'100**	**30'000**	**-46'400**	**40'000**	
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			45'700		-45'700		In den Löhnen der Tagesstrukturen enthalten
422000	Taxen und Kostgelder		70'000		30'000		40'000	Hochrechnung 2026, + 25 % Elternbeiträge bis August 2027
9035	**Tagesstrukturen Sekundarschule**	**58'000**	**18'200**	**44'000**	**19'700**	**14'000**	**-1'500**	
313000	Dienstleistungen Dritter	30'000		14'000		16'000		leichter Anstieg SuS für Catering
9040	**Musikschule**	**470'700**		**853'700**	**377'200**	**-383'000**	**-377'200**	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	447'000		830'000		-383'000		Musikschule Dübendorf hat Netto budgetiert
461200	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				300'000		-300'000	Musikschule Dübendorf hat Netto budgetiert
463200	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden				77'200		-77'200	Musikschule Dübendorf hat Netto budgetiert
9050	**Behörden und Schulleitung**	**944'300**		**1'050'700**		**-106'400**		

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	766'600		875'000		-108'400		Orientierung Jahresrechung 2025
9051	**Schulverwaltung**	**1'079'400**		**1'429'500**		**-350'100**		
301000	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	738'700		1'024'400		-285'700		Überführung Personal Bildung in den FB Personal
304200	Verpflegungszulagen	32'000		42'300		-10'300		Überführung Personal Bildung in den FB Personal
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'800		66'400		-17'600		Überführung Personal Bildung in den FB Personal
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	92'900		137'200		-44'300		Überführung Personal Bildung in den FB Personal
309001	Ausbildung	11'000		28'200		-17'200		Überführung Personal Bildung in den FB Personal
310202	Publikationen, Inserate	6'000		100		5'900		Orientierung Jahresrechung 2025
313000	Dienstleistungen Dritter	10'000				10'000		Sitzungen mit Verpflegung
313200	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15'000		24'000		-9'000		weniger Rechtsberatung
330060	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	67'200		40'300		26'900		neue Anlagen aktiviert in 2025
9052	**Volksschule allgemein**	**798'300**		**802'100**		**-3'800**		
317001	Reisekosten Zivis	20'000		13'300		6'700		Orientierung Jahresrechung 2025
9053	**Volksschule Schulsport**	**185'000**	**102'200**	**154'500**	**100'000**	**30'500**	**2'200**	
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen			5'300		-5'300		Anstellungen ohne PK-Beiträge
317100	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'000		25'000		39'000		Es sind mehr Lager geplant
423100	Kursgelder		51'000		64'000		-13'000	
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		32'200		17'000		15'200	Mehr Lager bringt höhere Elternbeiträge
9070	**Sonderpädagogik**	**6'596'700**	**92'000**	**5'523'300**	**113'000**	**1'073'400**	**-21'000**	
302003	Löhne der Lehrpersonen Psychomotorik	150'000		130'500		19'500		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
302004	Löhne der Lehrpersonen Alltagsbegleitung	490'100		248'200		241'900		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
302005	Löhne der Lehrpersonen Begabtenförderung	145'600		124'000		21'600		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
302006	Löhne der Lehrpersonen Schulsozialpädagogik	130'000		80'000		50'000		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
305000	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	112'900		93'600		19'300		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
305200	AG-Beiträge an Pensionskassen	224'100		187'000		37'100		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
305500	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'700		15'200		12'500		Aufgrund Personalmangel konnten 2025 nicht alle Stellen besetzt werden, diese sollen 2027 möglichst besetzt werden
309001	Ausbildung			11'400		-11'400		keine Ausbildungen geplant
313000	Dienstleistungen Dritter	562'800		421'600		141'200		Mehr SuS die weiter weg sind, deshalb höhere Taxikosten
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'396'600		1'062'000		334'600		Höhere Anzahl Schüler und höhere Beiträge
363400	Beiträge an öffentliche Unternehmen	5'000		288'200		-283'200		Verschiebung Budget von Kostenart 363400 zu 363500
363500	Beiträge an private Unternehmen	350'000				350'000		Verschiebung Budget von Kostenart 363400 zu 363500
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		45'000		60'000		-15'000	weniger Rückvergütung erwartet
9080	**Berufsbildung**	**157'500**	**27'000**	**193'000**	**33'000**	**-35'500**	**-6'000**	

Nummer	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Differenz BU 27 - BU 26		Differenzbegründung
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
361200	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	157'500		193'000		-35'500		2 SuS weniger geplant
426000	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		27'000		33'000		-6'000	2 SuS weniger geplant
9081	**Gymnasiale Maturitätsschulen**	**502'000**		**432'000**		**70'000**		
361100	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	502'000		432'000		70'000		Es wird mit mehr SuS gerechnet
9200	**Schulgesundheitsdienst**	**87'700**		**117'900**		**-30'200**		
313000	Dienstleistungen Dritter	47'900		78'800		-30'900		Orientierung Jahresrechung 2025