Kindergarten & Primarschule Ossingen

Budget 2026

Ablieferung an Schulpflege	9. September 2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	15. September 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	27. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2025
Veröffentlichung	-

Kontakt

Primarschule Ossingen
Guntibachstrasse 12
8475 Ossingen

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	A - B
2	Anträge und Beschlüsse	1 - 3
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	4
4	**Finanzierung**	5
5	**Haushaltsgleichgewicht**	6 - 7
6	**Erfolgsrechnung**	8
7	**Investitionsrechnungen**	9 - 10
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	11 - 12
9	Erfolgsrechnung	13 - 22
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	23
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	24 - 25
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	26
14	Finanzkennzahlen	27

Finanzvorstand: Stefan Widmer

Rechnungsführer: Ralph Matzinger
052 317 27 30
ralph.matzinger@ossingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Der Bericht der Schulpflege zum Budget soll folgende Schwerpunkte umfassen:

a. Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Der Haushalt der Primarschule Ossingen hat mit steigenden Kosten zu kämpfen. Ein grosses Thema sind die Schülerzahlen, da die rege Bautätigkeit in Ossingen auch zu steigenden Schülerzahlen führt. Dies führt auch zu steigenden Kosten im Bereich der Sonderschule.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Mit vorliegendem Budget für das Jahr 2026 kann die Primarschule Ossingen ihre Aufgaben erfüllen.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt insgesamt um CHF 719'270.- an. Die steigenden Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand, haben aber auch auf andere Punkte ihren Einfluss. Eine neue Klasse musste gebildet und mit Mobiliar, Lehrmitteln, etc. ausgestattet werden, was alleine zu ca. CHF 240'000.- Mehrkosten führte. Auch in der Sonderschule ist mit Mehraufwendungen zu rechnen. Wo Handlungsspielraum da war wurden Posten über CHF 134'000.- eingespart und tiefer budgetiert. Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Für die Schätzung des Steuerertrags 2026 haben wir uns auf den Finanzplan von Swissplan gestützt. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Angaben des Gemeindeamtes Kanton Zürich. Durch das steigende Kantonsmittel steigen die Ressourcenerträge, auch dank des höheren Steuerfusses.
Am Schulhaus muss das Vordach saniert werden. Hinzu kommt die 2. Tranche der ergonomischen Tische für die Schüler. Zudem gibt es diverse Auflagen im alten Kindergarten sowie im Hauptschulgebäude betreffend Sicherheit (Brandschutz und Notfallmanagement), die teilweise aufgeschoben wurden, aber nun erfüllt werden müssen.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die Budgetierung 2026 war nicht leicht. Nach der Steuerfusserhöhung im Budget 2025 um 4%, muss auch in diesem Budget der Steuerfuss weiter erhöht werden um weitere 14%. Dieser massive Anstieg ist folgendermassen zu begründen: Seit 2018 hat sich unsere Schule von Total 136 Schülern auf 202 Kinder gesteigert. Aus diesem Grund wurde unter anderem der Mehrzweckbau erstellt, der bereits wieder voll belegt ist. Durch den reinen Schüleranstieg - die Sonderschulthematik aussen vorgelassen - war der Kostenanstieg für die Beschulung der Schüler, auf rund CHF 957'000.- im Jahr. Der Steuerfuss hat sich in der selben Zeit um 8% gesteigert, was grob gerechnet "nur" zu ca. CHF 534'400.- im Jahr an diese Kosten beigesteuert hat. Die Differenz der Mehrkosten zum Steuerfuss wurde immer über das Eigenkapital getilgt. Nun ist dieses beinahe erschöpft. Die Teuerungsausgleiche für das Lehrpersonal und auch die Sonderschulkosten würden das Budget zusätzlich ins negative verändern. Zudem sind wir noch nicht am Peak der Schülerzahlen angekommen. Spätestens auf das Schuljahr 2027/28 muss für ein paar Jahre nochmals eine Klasse eröffnet werden, um die von unten nachrückenden Schüler unterzubringen.

Trotz dieser Erhöhung resultiert noch immer ein Aufwandüberschuss. Die meisten Aufwände befinden sich in Posten, die kaum zu beeinflussen sind und zum Teil durch externe Auflagen vom VSA/Kanton und Einflüsse entstehen. Diesen können wir aber aktuell noch abfedern.

e. Veränderung der Schülerzahlen

	2023	2024	2025	2026
Kindergarten	69	53	53	62
Primarschule	103	131	149	142

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das **Budget 2026** der Primarschule Ossingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'000'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'318'270.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'682'400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	210'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**210'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Primarschule Ossingen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**4'150'000.00**
Steuerfuss			**58%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'682'400.00
	Steuerertrag bei 58 %	Fr.	2'407'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-275'400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 58% (Vorjahr 44%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8475 Ossingen, 15. September 2025

PRIMARSCHULPFLEGE OSSINGEN

Tammy Keller
Schulpflegepräsidentin

Nicole Stehl
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Primarschule Ossingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 15. September 2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'000'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'318'270.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'682'400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	210'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**210'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschule Ossingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Primarschule Ossingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**4'150'000.00**
Steuerfuss			**58%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'682'400.00
	Steuerertrag bei 58 %	Fr.	2'407'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-275'400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Schulpflege auf 58% (Vorjahr 44%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8475 Ossingen, 27.10.2025

RECHNUNGSPRÜFUNGSKOMMISSION OSSINGEN

i.V.

Roland Sigg
Präsident

Beat Jecklin
Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2026** der Primarschule Ossingen am 8. Dezember 2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
	Gesamtaufwand	Fr.	5'000'670.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'318'270.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'682'400.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	210'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**210'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			
Steuerfuss		**Fr.**	**4'150'000.00**
Erfolgsrechnung			**58%**
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'682'400.00
	Steuerertrag bei 58 %	Fr.	2'407'000.00
	Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-275'400.00**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag belastet.

Der Steuerfuss der Primarschule Ossingen für das Jahr 2026 wird auf 58% (Vorjahr 44%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8475 Ossingen, 08. Dezember 2025

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG

Tammy Keller
Schulpflegepräsidentin

Melanie Wirz
Aktuarin

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	5’000’670.00	4’251’100.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2’318’270.00	1’889’620.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2’682’400.00**	**-2’361’480.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**4’150’000.00**	**3’950’000.00**
Steuerfuss	**58%**	**44%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	1’966’900.00	1’438’400.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	321’400.00	202’700.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	109’400.00	90’100.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	9’300.00	6’800.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2’407’000.00**	**1’738’000.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2’407’000.00**	**1’738’000.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-275’400.00**	**-623’480.00**

Finanzierung

	Finanzierung	**Gesamthaushalt Budget 2026**	**Allgemeiner Haushalt Budget 2026**	**Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026**
+	Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
-	Aufwandüberschuss	275’400.00	275’400.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	213’900.00	213’900.00	0.00
-	Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
+	Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
	Selbstfinanzierung	**-61’500.00**	**-61’500.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	210’000.00	210’000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-271’500.00**	**-271’500.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**-29%**	**-29%**	**0%**

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-275’400.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2024	2’243’452.85
./. Fremdkapital per 31.12.2024	1’315’936.58
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	**927’516.27**

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**927’516.27**

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	213’900.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	72’210.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**286’110.00**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind.
Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	**2026**	2027	2028	2029	Ø
93%	*89%*	*89%*	*76%*	*61%*	***52%***	*49%*	*48%*	*49%*	67%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	**2026**	2027	2028	2029	Ø
-0.1%	-0.1%	-0.1%	0.7%	1.9%	**2.3%**	2.5%	2.6%	2.4%	1.3%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2021	2022	2023	2024	2025	**2026**	2027	2028	2029	Ø
4.3%	5.4%	34.1%	5.7%	4.3%	**4.2%**	1.0%	2.0%	1.2%	6.9%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			**Budget 2026**	**Budget 2025**	**Rechnung 2024**
30	Personalaufwand		1’071’910.00	958’790.00	797’343.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		467’060.00	422’750.00	524’641.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		213’900.00	207’900.00	169’929.97
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand		3’246’000.00	2’659’860.00	2’341’530.49
37	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*4’998’870.00*	*4’249’300.00*	*3’833’445.51*
40	Fiskalertrag		2’618’100.00	1’937’000.00	1’873’984.03
41	Regalien und Konzessionen		0.00	0.00	0.00
42	Entgelte		197’050.00	140’600.00	151’636.25
43	Verschiedene Erträge		0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag		1’887’800.00	1’527’900.00	1’337’281.48
47	Durchlaufende Beiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*4’702’950.00*	*3’605’500.00*	*3’362’901.76*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-295’920.00***	***-643’800.00***	***-470’543.75***
34	Finanzaufwand		1’800.00	1’800.00	2’253.90
44	Finanzertrag		22’320.00	22’120.00	23’083.24
	Ergebnis aus Finanzierung		***20’520.00***	***20’320.00***	***20’829.34***
	Operatives Ergebnis		**-275’400.00**	**-623’480.00**	**-449’714.41**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0.00**	**0.00**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-275’400.00**	**-623’480.00**	**-449’714.41**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		0.00	0.00	0.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		0.00	0.00	0.00
	Total Aufwand		5’000’670.00	4’251’100.00	3’835’699.41
	Total Ertrag		4’725’270.00	3’627’620.00	3’385’985.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen			**Budget 2026**	**Budget 2025**	**Rechnung 2024**
50	Sachanlagen		210’000.00	230’000.00	223’299.95
51	Investitionen auf Rechnung Dritter		0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen		0.00	0.00	0.00
54	Darlehen		0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien		0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben		**210’000.00**	**230’000.00**	**223’299.95**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen		0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen		0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen		0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge		0.00	0.00	0.00
	Total Investitionseinnahmen		**0.00**	**0.00**	**0.00**
Investitionen im Verwaltungsvermögen					
	Total Investitionsausgaben		210’000.00	230’000.00	223’299.95
	Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-210’000.00**	**-230’000.00**	**-223’299.95**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben	**0.00**	**0.00**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**0.00**	**0.00**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zum Budget

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 16/31 vom 11. September 2017 0.0 **%**.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden
a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
b) die Liegenschaften des Finanzvermögens,

2

Bildung

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich Bildung steigt insgesamt um CHF 719'270.- an. Die steigenden Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand, haben aber auch auf andere Punkte ihren Einfluss. Eine neue Klasse musste gebildet und mit Mobiliar, Lehrmitteln, etc. ausgestattet werden, was alleine zu ca. CHF 240'000.- Mehrkosten führte. Auch in der Sonderschule ist mit Mehraufwendungen zu rechnen. Wo Handlungsspielraum da war wurden Posten über CHF 134'000.- eingespart und tiefer budgetiert.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2110.3130.00	3’000.00	10’700.00	-7’700.00	Da versucht wird, diverse Therapiefahrten mit dem Schulbus zu tätigen, ist mit weniger Kosten zu rechnen.
2110.3611.00	402’500.00	380’500.00	22’000.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2110.4612.00	51’000.00	122’400.00	-71’400.00	Es gehen weniger Kinder aus Truttikon in den Kindergarten
2120.3020.00	140’000.00	153’100.00	-13’100.00	Die Lohnkosten wurden den aktuellen Gegebenheiten angepasst.
2120.3104.01	27’000.00	17’000.00	10’000.00	Da ein neues Deutschlehrmittel im Lehrplan des Kantons Zürich aufgenommen wurde, muss dieses nun beschafft werden.
2120.3104.02	45’700.00	40’000.00	5’700.00	Diverses Schulmaterial wie Malkästen, Schreiber, Werkzeug usw. ist nicht mehr nutzbar und muss ersetzt werden.
2120.3113.00	16’000.00	2’000.00	14’000.00	Da eine ganze Klasse neu mit iPads ausgerüstet werden muss, fallen hier Mehrkosten an.
2120.3118.00	17’000.00	0.00	17’000.00	Jährliche Wartungskosten müssen gemäss Weisung des Kantons Zürich neu auf diesem Konto budgetiert werden. Sie waren früher auf dem Konto 3158.
2120.3130.00	27’000.00	32’000.00	-5’000.00	Da sich die Ukraine Thematik entschärft hat und aktuell weniger Dolmetschereinsätze benötigt werden, wurde hier weniger budgetiert.
2120.3171.00	34’000.00	23’800.00	10’200.00	Da eine ganze Klasse neu auch Budget für Sportanlässe, Schulreisen, Projektwochen, Exkursionen, etc. benötigt und auch in den anderen Klassen durch Zuzüge mehr Kinder sind, muss hier mehr einbudgetiert werden.

2120.3611.00	1’633’700.00	1’292’900.00	340’800.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2120.4631.00	35’000.00	24’600.00	10’400.00	Es wird erhofft, dass wir vom Kanton mehr Rückerstattung für ISR Kinder bekommen.
2170.3140.01	5’500.00	0.00	5’500.00	Sicherung von Spielgeräten und Netz um die Umgebung vor fliegenden Bällen etc. zu sichern muss erstellt werden.
2170.3144.01	2’000.00	15’000.00	-13’000.00	Die Sanierung des Fussballrasens wurde 2025 nicht vorgenommen. Es muss etwas gemacht werden, wird aber mittels Eigenmitteln/Leistung gemacht.
2170.3144.02	26’000.00	20’000.00	6’000.00	Zu den normalen Unterhaltsarbeiten kommen Mehraufwände wegen Lüftungsreinigung, Einbau weiterer Klimaanlagen, etc.
2170.3151.02	7’000.00	12’000.00	-5’000.00	Es wird nur das nötigste unterhalten.
2170.4260.00	25’000.00	5’000.00	20’000.00	Wurde 2025 massiv zu tief budgetiert.
2180.4260.01	142’000.00	105’700.00	36’300.00	Die Tariferhöhung sowie die Kinderzunahme führen zu Mehreinnahmen.
2190.3611.01	137’400.00	122’300.00	15’100.00	Die Co-Schulleitung führt zu höheren Lohnkosten.
2191.3010.00	53’200.00	62’000.00	-8’800.00	Das Pensum der Co-Schulverwaltung wurde etwas reduziert nach Einarbeitung der neuen Mitarbeiterin. Es wird versucht mit weniger Ressourcen zu agieren.
2191.3090.00	7’500.00	1’000.00	6’500.00	Die Schulverwaltung muss eine Weiterbildung vornehmen für die nötigen Qualifikationen.
2192.3151.00	6’400.00	600.00	5’800.00	Bis anhin wurden die Schulbuskosten immer auf verschiedenen Konten budgetiert, nun nur noch auf einem.
2192.3612.01	78’400.00	58’800.00	19’600.00	Höhere Steuereinnahmen führen zu höheren Steuerbezugskosten.
2200.3020.00	225’500.00	117’600.00	107’900.00	Die höheren Schülerzahlen führen zu mehr Personalaufwand.
2200.3132.00	2’000.00	12’800.00	-10’800.00	Reduktion der Dolmetscherkosten und diverser externer Therapien.
2200.3631.01	365’000.00	285’000.00	80’000.00	Steigende Schülerzahlen führen auch zu mehr Sonderschülern.
2200.3634.00	16’000.00	0.00	16’000.00	Audiopädagogik
2200.3636.00	205’000.00	118’810.00	86’190.00	Zwei Schüler müssen in einer Privatschule ausserhalb des Kantons beschult werden wegen mangelnder Plätze im Kanton ZH.
2200.4632.00	120’000.00	85’800.00	34’200.00	Die Asylkoordination Bez. Andelfingen leistet einen Beitrag pro Asylkind.

9

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig

Die Steuereinnahmen früherer Jahre wurden mit dem Durchschnitt der letzten 3 Jahre berechnet. Dies entspricht der Empfehlung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich. Für die Schätzung des Steuerertrags 2026 haben wir uns auf den Finanzplan von Swissplan gestützt. Für die Schätzung des Kantonsmittels stützen wir uns auf die Angaben des Gemeindeamtes Kanton Zürich. Durch das steigende Kantonsmittel steigen die Ressourcenerträge, auch dank des höheren Steuerfusses.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100	2’613’100.00	1’933’000.00	680’100.00	Die Steuereinnahmen wurden aufgrund der Empfehlung des Gemeindeamtes budgetiert.
9300.4621.50	1’653’800.00	1’288’900.00	364’900.00	Der Ressourcenzuschuss wurde nach der mutmasslichen Steuerkraft 2026 ausgewiesen.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		**Budget 2026**		**Budget 2025**		**Rechnung 2024**	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5’410.00	0.00	5’410.00	0.00	7’655.20	0.00
2	Bildung	4’967’760.00	448’600.00	4’220’190.00	397’300.00	3’800’140.53	354’788.23
3	Kultur, Sport und Freizeit	11’000.00	0.00	10’000.00	0.00	10’000.00	0.00
4	Gesundheit	10’200.00	350.00	10’200.00	200.00	10’539.83	210.00
9	Finanzen und Steuern	6’300.00	4’276’320.00	5’300.00	3’230’120.00	7’363.85	3’030’986.77
	Total Aufwand / Ertrag	**5’000’670.00**	**4’725’270.00**	**4’251’100.00**	**3’627’620.00**	**3’835’699.41**	**3’385’985.00**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**275’400.00**		**623’480.00**		**449’714.41**
	Total	**5’000’670.00**	**5’000’670.00**	**4’251’100.00**	**4’251’100.00**	**3’835’699.41**	**3’835’699.41**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'410.00**	**0.00**	**5'410.00**	**0.00**	**7'655.20**	**0.00**
	Nettoergebnis		5'410.00		5'410.00		7'655.20
0110	**Legislative**	**5'410.00**	**0.00**	**5'410.00**	**0.00**	**7'655.20**	**0.00**
	Nettoergebnis		5'410.00		5'410.00		7'655.20
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	2'900.00		2'900.00		2'839.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.00		10.00		7.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00		4'808.65	
2	**BILDUNG**	**4'967'760.00**	**448'600.00**	**4'220'190.00**	**397'300.00**	**3'800'140.53**	**354'788.23**
	Nettoergebnis		4'519'160.00		3'822'890.00		3'445'352.30
2110	**Kindergarten**	**515'510.00**	**51'000.00**	**499'700.00**	**122'400.00**	**430'260.03**	**94'266.59**
	Nettoergebnis		464'510.00		377'300.00		335'993.44
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	62'400.00		64'500.00		71'078.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	500.00		500.00		436.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		4'500.00		4'561.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		4'500.00		5'394.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	550.00		600.00		585.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		715.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'500.00		6'300.00		6'440.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		830.00	
3104.01	Lehrmittel	4'000.00		3'000.00		2'259.10	
3104.02	Schulmaterial	10'500.00		10'000.00		8'314.88	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'000.00		1'400.00		1'817.20	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		398.90	
3113.00	Anschaffung Hardware	2'500.00		2'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		10'700.00		267.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	0.00		500.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00		500.00		310.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	360.00		400.00		0.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'000.00		4'600.00		1'212.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	402'500.00		380'500.00		325'637.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		51’000.00		122’400.00		94’266.59
2120	**Primarstufe**	**2’046’800.00**	**58’800.00**	**1’668’400.00**	**26’600.00**	**1’445’538.07**	**21’089.70**
	Nettoergebnis		1’988’000.00		1’641’800.00		1’424’448.37
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	140’000.00		153’100.00		76’983.40	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		400.00		231.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’500.00		10’000.00		3’428.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’300.00		3’000.00		2’257.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		1’400.00		316.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’500.00		1’600.00		538.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20’500.00		19’000.00		20’401.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12’000.00		8’900.00		9’220.00	
3091.00	Personalwerbung	1’000.00		2’000.00		0.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’000.00		500.00		311.40	
3100.00	Büromaterial	9’900.00		5’500.00		9’664.83	
3104.01	Lehrmittel	27’000.00		17’000.00		23’843.27	
3104.02	Schulmaterial	45’700.00		40’000.00		29’860.65	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	5’000.00		6’000.00		4’394.43	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000.00		1’000.00		2’993.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	16’000.00		2’000.00		3’836.95	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	17’000.00		0.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27’000.00		32’000.00		16’848.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	4’500.00		0.00		0.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’500.00		5’600.00		917.45	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3’000.00		5’000.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10’000.00		10’000.00		17’345.81	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2’000.00		1’700.00		841.10	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’500.00		1’000.00		1’724.40	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34’000.00		23’800.00		21’893.47	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19’000.00		25’000.00		19’208.26	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1’633’700.00		1’292’900.00		1’178’477.45	
4250.00	Verkäufe		0.00		0.00		350.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000.00		2’000.00		20’739.70
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		56’800.00		24’600.00		0.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	**Musikschulen**	**49’900.00**	**0.00**	**48’000.00**	**0.00**	**45’959.75**	**0.00**
	Nettoergebnis		49’900.00		48’000.00		45’959.75
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	49’900.00		48’000.00		45’959.75	
2170	**Schulliegenschaften**	**455’000.00**	**47’100.00**	**449’550.00**	**27’100.00**	**483’345.02**	**29’671.55**
	Nettoergebnis		407’900.00		422’450.00		453’673.47
3010.01	Lohn Abwart	110’000.00		110’000.00		113’739.00	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	22’000.00		20’000.00		23’329.05	
3042.00	Verpflegungszulagen	2’200.00		1’800.00		1’841.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9’000.00		8’500.00		8’717.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12’400.00		11’500.00		10’945.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’200.00		1’100.00		1’200.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’400.00		1’400.00		1’368.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’300.00		1’100.00		1’293.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000.00		1’700.00		1’164.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand	600.00		600.00		576.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12’000.00		10’000.00		16’912.99	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		0.00	
3111.01	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	500.00		1’500.00		199.00	
3111.02	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	2’000.00		2’000.00		1’640.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Kindergarten	10’000.00		10’000.00		11’616.45	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV Primarschulhaus	21’000.00		21’000.00		28’407.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00		2’000.00		1’419.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15’000.00		13’000.00		10’964.55	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken Kindergarten	5’500.00		0.00		5’486.10	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken Primarschulhaus	3’500.00		8’000.00		20’783.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Kindergarten	2’000.00		15’000.00		5’646.95	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Primarschulhaus	26’000.00		20’000.00		66’389.86	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Kindergarten	2’000.00		3’000.00		2’057.10	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Primarschulhaus	7’000.00		12’000.00		5’953.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		250.00		186.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	700.00		700.00		686.03	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	137'000.00		131'000.00		128'590.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	48'000.00		41'900.00		12'227.74	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		3'292.60
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'000.00		5'000.00		8'378.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		18'100.00		18'100.00		18'000.00
2180	**Tagesbetreuung**	**145'800.00**	**148'000.00**	**139'380.00**	**111'700.00**	**122'947.86**	**99'196.39**
	Nettoergebnis		-2'200.00		27'680.00		23'751.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	105'000.00		106'130.00		96'209.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		7'000.00		5'506.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'800.00		5'000.00		5'676.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000.00		1'000.00		646.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'100.00		864.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		600.00		607.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'800.00		1'750.00		175.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		0.00		0.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		950.00		1'690.66	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'300.00		1'250.00		635.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18'400.00		14'600.00		10'934.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		0.00		0.00	
4240.00	Elternbeiträge		142'000.00		0.00		90'910.00
4260.01	Elternbeiträge		0.00		105'700.00		0.00
4630.00	Beiträge vom Bund		6'000.00		6'000.00		8'286.39
2190	**Schulleitung**	**243'400.00**	**0.00**	**230'500.00**	**0.00**	**291'414.19**	**4'430.30**
	Nettoergebnis		243'400.00		230'500.00		286'983.89
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	58'000.00		56'000.00		53'963.60	
3010.02	Lohn Schulleitung	0.00		3'800.00		2'026.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'000.00		3'657.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200.00		200.00		146.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		573.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'000.00		1'900.00		1'948.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’500.00		6’000.00		1’081.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2’000.00		3’000.00		183.35	
3100.00	Büromaterial	500.00		1’100.00		52.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		1’000.00		100.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’800.00		2’500.00		1’559.84	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’200.00		1’000.00		3’359.45	
3113.00	Anschaffung Hardware	100.00		100.00		85.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000.00		2’000.00		84’389.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6’000.00		2’500.00		5’160.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		400.00		0.00	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		600.00		540.50	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	900.00		200.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		200.00		0.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand	500.00		500.00		500.00	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	137’400.00		122’300.00		111’586.50	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20’500.00		20’500.00		20’500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		0.00		0.00		4’430.30
2191	**Schulverwaltung**	**84’550.00**	**0.00**	**95’100.00**	**0.00**	**64’462.95**	**0.00**
	Nettoergebnis		84’550.00		95’100.00		64’462.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53’200.00		62’000.00		51’990.35	
3042.00	Verpflegungszulagen	700.00		800.00		586.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’500.00		4’100.00		3’435.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’700.00		5’100.00		3’448.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		550.00		462.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	550.00		650.00		539.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		502.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7’500.00		1’000.00		0.00	
3100.00	Büromaterial	4’500.00		4’500.00		2’126.20	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		1’000.00		518.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3’000.00		1’000.00		725.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	5’000.00		7’500.00		0.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’800.00		1’800.00		129.65	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	0.00		4’000.00		0.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000.00		500.00		0.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**277'700.00**	**22'500.00**	**237'250.00**	**22'500.00**	**229'097.02**	**20'854.70**
	Nettoergebnis		255'200.00		214'750.00		208'242.32
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'500.00		71'500.00		69'211.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	0.00		0.00		-8'877.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'400.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'800.00		4'700.00		3'729.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100.00		5'000.00		3'797.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700.00		700.00		492.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		700.00		585.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		700.00		527.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'700.00		11'600.00		6'600.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'200.00		3'000.00		1'448.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'500.00		1'600.00		3'656.08	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	0.00		1'000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		6'400.00		12'541.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'900.00		4'011.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'400.00		600.00		6'599.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		0.00		120.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	9'200.00		9'300.00		9'217.44	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	62'500.00		57'500.00		58'059.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	700.00		700.00		389.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	0.00		50.00		50.00	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	78'400.00		58'800.00		56'937.10	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	600.00		500.00		0.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		22'500.00		22'500.00		20'854.70
2200	**Sonderschulen**	**1'149'100.00**	**121'200.00**	**852'310.00**	**87'000.00**	**687'115.64**	**85'279.00**
	Nettoergebnis		1'027'900.00		765'310.00		601'836.64
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	225'500.00		117'600.00		94'516.50	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'100.00		800.00		632.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'800.00		7'700.00		6'216.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'000.00		8'500.00		6'922.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'000.00		1'100.00		666.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’300.00		1’200.00		975.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’200.00		1’100.00		645.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1’000.00		1’000.00		0.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	32’000.00		32’000.00		37’327.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000.00		12’800.00		5’280.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		0.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	365’000.00		285’000.00		223’996.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	10’000.00		9’000.00		9’946.25	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	250’800.00		253’300.00		221’994.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	16’000.00		0.00		0.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	205’000.00		118’810.00		76’015.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2’000.00		2’000.00		1’981.64	
4260.01	Elternbeiträge		1’200.00		1’200.00		2’470.00
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		120’000.00		85’800.00		82’809.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE**	**11’000.00**	**0.00**	**10’000.00**	**0.00**	**10’000.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		11’000.00		10’000.00		10’000.00
3210	**Bibliotheken**	**11’000.00**	**0.00**	**10’000.00**	**0.00**	**10’000.00**	**0.00**
	Nettoergebnis		11’000.00		10’000.00		10’000.00
3632.00	Beiträge an Gemeindebibliothek	11’000.00		10’000.00		10’000.00	
4	**GESUNDHEIT**	**10’200.00**	**350.00**	**10’200.00**	**200.00**	**10’539.83**	**210.00**
	Nettoergebnis		9’850.00		10’000.00		10’329.83
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**10’200.00**	**350.00**	**10’200.00**	**200.00**	**10’539.83**	**210.00**
	Nettoergebnis		9’850.00		10’000.00		10’329.83
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3’000.00		3’000.00		3’966.55	
3042.00	Verpflegungszulagen	50.00		0.00		0.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150.00		150.00		152.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		50.00		10.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		24.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.00		0.00		2.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		50.00		111.00	
3106.00	Medizinisches Material	800.00		1'000.00		446.53	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'800.00		5'700.00		5'631.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		194.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		350.00		200.00		210.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**6'300.00**	**4'551'720.00**	**5'300.00**	**3'853'600.00**	**7'363.85**	**3'480'701.18**
	Nettoergebnis	4'545'420.00		3'848'300.00		3'473'337.33	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**5'000.00**	**2'618'100.00**	**4'000.00**	**1'937'000.00**	**5'609.95**	**1'873'984.03**
	Nettoergebnis	2'613'100.00		1'933'000.00		1'868'374.08	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		4'000.00		5'609.95	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1'966'900.00		1'438'400.00		1'381'338.50
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		147'100.00		148'700.00		105'976.25
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		303.88
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		13'900.00		12'400.00		15'722.40
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern nat. Personen		-11'400.00		-10'700.00		-7'113.35
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2'000.00		-1'000.00		-2'331.80
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		321'400.00		202'700.00		188'446.15
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		24'000.00		20'400.00		34'310.55
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		0.00		0.00		499.90
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		2'300.00		1'700.00		21.55
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern nat. Personen		-1'900.00		-1'500.00		-2'513.20
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		30'000.00		18'000.00		55'546.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109'400.00		90'100.00		78'213.25
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		8'200.00		10'200.00		18'075.90
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		800.00		900.00		696.85
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern jur. Personen		-600.00		-800.00		0.00
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		9'300.00		6'800.00		5'883.10
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		700.00		700.00		532.85
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		0.00		0.00		375.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0.00**	**1’653’800.00**	**0.00**	**1’288’900.00**	**0.00**	**1’151’640.00**
	Nettoergebnis	1’653’800.00		1’288’900.00		1’151’640.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1’653’800.00		1’288’900.00		1’151’640.00
9610	**Zinsen**	**1’300.00**	**4’220.00**	**1’300.00**	**4’020.00**	**1’753.90**	**5’083.24**
	Nettoergebnis	2’920.00		2’720.00		3’329.34	
3499.10	Vergütungszinsen auf ordentlichen Steuern	1’300.00		1’300.00		1’753.90	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		2’800.00		2’600.00		3’668.24
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1’420.00		1’420.00		1’415.00
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**	**0.00**	**200.00**	**0.00**	**200.00**	**0.00**	**279.50**
	Nettoergebnis	200.00		200.00		279.50	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		279.50
9999	**Abschluss**	**0.00**	**275’400.00**	**0.00**	**623’480.00**	**0.00**	**449’714.41**
	Nettoergebnis	275’400.00			-623’480.00		-449’714.41
9000.00	Ertragsüberschuss	0.00		0.00		0.00	
9001.00	Aufwandüberschuss		275’400.00		623’480.00		449’714.41
	Total Aufwand	**5’000’670.00**		**4’251’100.00**		**3’835’699.41**	
	Total Ertrag		**5’000’670.00**		**4’251’100.00**		**3’835’699.41**

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Am Schulhaus muss das Vordach saniert werden. Hinzu kommt die 2. Tranche der ergonomischen Tische für die Schüler. Zudem gibt es diverse Auflagen im alten Kindergarten sowie im Hauptschulgebäude betreffend Sicherheit (Brandschutz und Notfallmanagement), die teilweise aufgeschoben wurden, aber nun erfüllt werden müssen.

Konto	Budget 2026	
2170.5040.00	80’000.00	Das Vordach beim Schulhaus muss saniert werden, da sich Wasser sammelt und es sich neigt.
2170.5040.00	80’000.00	Sicherheitsmassnahmen Kindergarten (Brandschutzvorgaben) / Informationen und Notfallmanagement Schulhaus
2170.5060.00	50’000.00	Das Schulmobiliar muss ersetzt werden. Eine erste Tranche wurde bereits im 2025 ausgeführt.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		**Budget 2026**		**Budget 2025**		**Rechnung 2024**	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	210’000.00	0.00	230’000.00	0.00	223’299.95	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	**210’000.00**	**0.00**	**230’000.00**	**0.00**	**223’299.95**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		**210’000.00**		**230’000.00**		**223’299.95**
	Total	**210’000.00**	**210’000.00**	**230’000.00**	**230’000.00**	**223’299.95**	**223’299.95**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**210’000.00**	**0.00**	**230’000.00**	**0.00**	**223’299.95**	**0.00**
	Nettoergebnis		210’000.00		230’000.00		223’299.95
2120	**Primarschule**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**0.00**	**76’833.05**	**0.00**
	Nettoergebnis		0.00		0.00		76’833.05
5060.00	Mobilien	0.00		0.00		76’833.05	
2170	**Schulliegenschaften**	**210’000.00**	**0.00**	**230’000.00**	**0.00**	**146’466.90**	**0.00**
	Nettoergebnis		210’000.00		230’000.00		146’466.90
5040.00	Hochbauten	160’000.00		50’000.00		0.00	
5060.00	Mobilien	50’000.00		180’000.00		146’466.90	

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
2120	**Primarstufe**				
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	19’000.00	25’000.00	19’208.26
2170	**Schulliegenschaften**				
	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3300.30	700.00	700.00	686.03
	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3300.40	137’000.00	131’000.00	128’590.50
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	48’000.00	41’900.00	12’227.74
	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	3320.90	0.00	0.00	0.00
2192	**Volksschule, Sonstiges**				
	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	3300.60	9’200.00	9’300.00	9’217.44
	Total		**213’900.00**	**207’900.00**	**169’929.97**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	213’900.00	207’900.00	169’929.97
	Wertberichtigungen Darlehen	364x	0.00	0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen	365x	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	366x	0.00	0.00	0.00
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**213’900.00**	**207’900.00**	**169’929.97**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	1’825	1850	1823		
Steuerfuss	58%	44%	41%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’570	2435	2529		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**-29%**	-181%	n.a.	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**0%**	0%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	-49%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	-509	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung