



Primarschulgemeinde 8164 Bachs

Budget 2026

Ablieferung an Schulpflege	10.09.2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	16.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	08.12.2025
Veröffentlichung	31.12.2025

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege 5
2	Anträge und Beschlüsse 7
Budget	
3	Steuerertrag und Steuerfuss 11
4	Finanzierung 12
5	Haushaltsgleichgewicht 13
6	Erfolgsrechnung 15
7	Investitionsrechnungen 16
Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung 19
9	Erfolgsrechnung 24
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen 34
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen 35
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen 37
Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens 40
14	Finanzkennzahlen 41



Kontakt

Primarschulgemeinde Bachs
Dorfstrasse 21
8164 Bachs

Finanzvorstand: Dominik Neukom

Rechnungsführer: Marcel Reinhart
Telefon 043 433 20 77

E-Mail schulverwaltung@primarschule-bachs.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Primarschulpflege

a. die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Ausgangslage, Steuerertrag und Eigenkapital

Solides Budget 2026 trotz Herausforderungen

Die langfristige und nachhaltige Planung zahlt sich aus. Die Finanzen der Primarschulgemeinde sind weiterhin stabil. Das Budget 2026 zeigt einen Aufwandüberschuss von 59'100 Franken. Dieser Betrag ist leicht höher im Vergleich zum Vorjahresbudget.

Im Bildungsbereich spürt man weiterhin die Kosten im Rahmen unserer Schüler mit ausgewiesener Sonderschulbedürftigkeit. Diese Kosten sind von Seiten der Schule nur bedingt beeinflussbar. Gleichzeitig ist es uns ein zentrales Anliegen unseren Schülerinnen und Schülern, Themen wie die Begabtenförderung, interessante Freifächer, sowie anregende Exkursionen und Projekte anbieten zu können.

Unsere bereits über 40 Jahre alte Schulliegenschaft auf dem Lindenbuck bedarf laufende Sanierungs- und Unterhaltsarbeiten. Hierzu wurde eine rollende Investitions- und Unterhaltsplanung erstellt und erste Arbeiten bereits erledigt. Aktuell werden eine allfällige Dachsanierung sowie Brandschutzspezifische-Erneuerungsarbeiten geprüft. Während diese Investitionen nicht direkt für 2026 vorgesehen sind, laufen die Projektgruppen im Rahmen der Vorbereitungsarbeiten nächstes Jahr an.

b. Stand ihrer Aufgabenerfüllung

Die Primarschule Bachs erfüllt die ihr von Gesetz her auferlegten Aufgaben in jeder Hinsicht.

Die Schule wird laufend weiterentwickelt und durch den Einsatz von verschiedenen qualitätssichernden Massnahmen regelmässig überprüft.

Die zentralen Punkte des Schulprogramms 2023 – 2027 beinhalten:

- Förderung der psychischen Gesundheit der Einzelnen und der Schulgemeinschaft
- Einführung Partizipation der Schülerinnen und Schüler
- Umsetzung des gemeinsamen Beurteilungskonzepts
- Weiterentwicklung und Ausbau der Begabungsförderung
- Umsetzung der Digitalisierung im Unterricht
- Eine transparente Kommunikation mit allen Beteiligten

Als Verbandsgemeinde bezieht die Primarschule für Spezialabklärungen und im Bereich Sonderpädagogik Leistungen des Sonderpädagogischen Schulzweckverbandes Dielsdorf (SPD). Eine kontinuierliche Prüfung der bezogenen Leistungen findet statt. Die Primarschulpflege ist der Auffassung, gute Leistungen im Bereich des Schulpsychologischen Dienstes und der Therapien zu erhalten.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Das ausgewiesene Ergebnis vom Budget 2026 ist mit einem Aufwandüberschuss von 59'100 Franken leicht schlechter im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandüberschuss von 53'200 Franken gerechnet wurde. Die grössten Abweichungen zum Budget 2025 sind nachfolgend aufgeführt und begründet.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2026	Budget 2025	Differenz*	in %*
2120.3020.01	Löhne der Lehrpersonen Gemäss dem Schulpsychologischen Dienst wird eine permanente Schulassistentin benötigt	32'100	0	-32'100	100
2120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate DaZ neu kantonal geregelt, Stufenanstieg der Lehrpersonen, Budgetierung auf andere Konti im VJ	505'100	447'700	-57'400	-12.82
2170.3140.01	Unterhalt Umgebung SH Lindenbuck Die alle 2 Jahre anfallende Reinigung des roten Sportplatzes und Kanalisation entfällt	17'000	25'000	8'000	32
2170.3144.01	Unterhalt Gebäude SH Lindenbuck Kosten für Elektroinstallationen im 2025 fallen im 2026 nicht mehr an	18'000	27'700	9'700	35.02
2191.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen Weniger Kosten für Software, dagegen gebundene Kosten für DigiLex (gesetzliche Vorgaben)	14'800	6'000	-8'800	-146.67

*Differenz: (+) = Verbesserung gegenüber Vorjahresbudget / (-) = Verschlechterung gegenüber Vorjahresbudget

Weitere Abweichungsbegründungen sind unter «Erläuterungen zur Erfolgsrechnung» aufgeführt.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Für das Budgetjahr 2026 wird ein fast ausgeglichenes Ergebnis prognostiziert.

Der Steuerfuss bleibt für das Jahr 2026 wie im Vorjahr bei 61% des einfachen Staatssteuerertrages.

Primarschulpflege Bachs



Raphael Kern
Schulpflegepräsident



Dominik Neukom
Finanzvorsteher

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2026 der Primarschulgemeinde Bachs genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'042'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'033'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'009'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Primarschulgemeinde Bachs zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

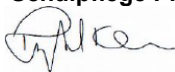
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'557'213.00	
Steuerfuss		61%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'009'000.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	949'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-59'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Bachs, 16.09.2025

Schulpflege Primarschulgemeinde Bachs



Raphael Kern
Schulpflegepräsident



Yvonne Graf
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Primarschulgemeinde Bachs in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 16.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'042'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'033'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'009'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Bachs 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 Schulgemeindeversammlung, das Budget 2026 der Primarschulgemeinde Bachs entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	1'557'213.00
Steuerfuss			61%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'009'000.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	949'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-59'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Schulgemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Schulpflege auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Bachs, 29.10.2025

Rechnungsprüfungskommission Bachs



Präsident
Stephan Hischier



Aktuarin
Manuela Hauser-Matzinger

Beschluss der Schulgemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Schulgemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Primarschulgemeinde Bachs am 08.12.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'042'200.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	1'033'200.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'009'000.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

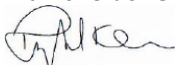
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	1'557'213.00	
Steuerfuss		61%	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-1'009'000.00
	Steuerertrag bei 61%	Fr.	949'900.00
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-59'100.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Bachs für das Jahr 2026 wird auf 61% (Vorjahr 61%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Bachs, 08.12.2025

Namens der Schulgemeindeversammlung der Primarschulgemeinde Bachs



Raphael Kern
Schulpflegepräsident



Yvonne Graf
Leiterin Schulverwaltung

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		2'042'200.00	1'938'200.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		1'033'200.00	1'019'600.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-1'009'000.00	-918'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2026	Budget 2025	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	1'557'213.00	1'418'689.00	
Steuerfuss	61%	61%	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	829'600.00	744'200.00	
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	103'700.00	103'700.00	
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	14'600.00	15'300.00	
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'000.00	2'200.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	949'900.00	865'400.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		949'900.00	865'400.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		-59'100.00	-53'200.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	59'100.00	59'100.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	59'400.00	59'400.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	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	300.00	300.00	0.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	300.00	300.00	0.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	n.a.	n.a.	n.a.

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	-59'100.00
---------------------------------------	---	-------------------

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	4'220'496.72
./ Fremdkapital per 31.12.2024	3'415'827.93
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	804'668.79

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	804'668.79
---	-------------------

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	59'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	28'497.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	87'897.00
---	------------------

	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
72%	77%	79%	70%	46%	31%	28%	27%	26%	27%	48%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
1%	1%	1%	2%	6%	2%	3%	3%	3%	3%	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

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
2%	17%	0%	10%	11%	7%	7%	0%	5%	5%	6%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	569'000.00	522'400.00	519'824.49
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	388'500.00	421'300.00	387'332.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	59'400.00	59'600.00	52'909.68
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	922'700.00	826'300.00	836'352.14
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>1'939'600.00</i>	<i>1'829'600.00</i>	<i>1'796'419.21</i>
40	Fiskalertrag	1'027'800.00	938'300.00	1'042'927.65
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	61'600.00	61'000.00	56'781.95
43	Übrige Erträge	0.00	0.00	4'400.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	717'400.00	707'900.00	676'691.94
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>1'806'800.00</i>	<i>1'707'200.00</i>	<i>1'780'801.54</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-132'800.00	-122'400.00	-15'617.67
34	Finanzaufwand	62'600.00	68'600.00	1'111'045.18
44	Finanzertrag	136'300.00	137'800.00	460'224.75
	Ergebnis aus Finanzierung	73'700.00	69'200.00	-650'820.43
	Operatives Ergebnis	-59'100.00	-53'200.00	-666'438.10
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	596'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	596'000.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-59'100.00	-53'200.00	-70'438.10
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	40'000.00	40'000.00	31'654.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	40'000.00	40'000.00	31'654.00
	Total Aufwand	2'042'200.00	1'938'200.00	2'939'118.39
	Total Ertrag	1'983'100.00	1'885'000.00	2'868'680.29

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50	Sachanlagen	0.00	130'000.00	135'817.80
51	Investitionsausgaben 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		0.00	130'000.00	135'817.80
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	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 das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		0.00	130'000.00	135'817.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	-130'000.00	-135'817.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	665'853.20
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	665'853.20
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen 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	665'853.20
Total Einnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	-665'853.20

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 19.09.2023 **1.50%**.
 Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

a) die Liegenschaften des Finanzvermögens

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2026 entspricht dem Vorjahresbudget.

Budget 2026 5'600

Budget 2025 5'600

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	(+) = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr / (-) = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr
0110 keine	5'600.00	5'600.00	0.00	Legislative

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2026 liegt 6% über dem Budget vom Vorjahr. Alle Abweichungen ab 5'000 sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2026 **1'825'900**

Budget 2025 **1'717'500**

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	(+) = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr / (-) = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr
2110	162'500.00	112'500.00	-50'000.00	Kindergarten
3020.01	32'100.00	0.00	-32'100.00	Im neuen Schuljahr 2025/26 wird zur Umsetzung des nötigen und vom Schulpsychologischen Dienst des Bezirks Dielsdorf empfohlenen ISR-Settings eine permanente Schullassistentin im Kindergarten benötigt.
3611.00	114'200.00	104'400.00	-9'800.00	Abrechnung VSA für den Gemeindeanteil von 80% zuzüglich Überbrückungsrenten (CHF 7'800)
2120	685'900.00	658'600.00	-27'300.00	Primarstufe
3020.01	52'700.00	44'300.00	-8'400.00	Insgesamt ggü. Vorjahr mehr Klassenassistenten budgetiert.
3020.04	0.00	22'000.00	22'000.00	DaZ neu nicht mehr kommunal, sondern kantonal geregelt (via Entschädigung an Kantone und Konkordate).
3113.00	6'400.00	21'400.00	15'000.00	Tiefere Hardware-Ausgaben ggü. Vorjahr, da im Jahr 2026 nur 4 Notebooks und 20 Ladekabel angeschafft werden müssen.
3119.00	5'200.00	13'200.00	8'000.00	2025 wurden Anschaffungen von Turnmaterial in der Höhe von CHF 9'000.00 fällig. Diese Ausgaben fallen dieses Jahr auf üblich budgetierten CHF 1'000.00 zurück.
3611.00	505'100.00	447'700.00	-57'400.00	DaZ neu kantonal geregelt. Neue Lehrpersonen in höheren Lohnstufen / Stufenanstieg
3632.00	45'200.00	38'000.00	-7'200.00	Gemäss Budget Sonderpädagogischer Schulzweckverband Dielsdorf (SZV) 1 Lektion Logopädie zusätzlich. Neu somit folgenden Stunden: 5 Logo, 2 Psychomotorik
2140	23'000.00	20'000.00	-3'000.00	Musikschulen

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	(+) = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr / (-) = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr
2170	312'900.00	324'500.00	11'600.00	Schulliegenschaften
3131.00	0.00	10'000.00	10'000.00	2025 wurden Machbarkeitsstudien zu Dachzustand und der Möglichkeit einer PVA auf dem Dach budgetiert und in Auftrag gegeben. Dieser Budgetposten entfällt somit für 2026.
3140.01	17'000.00	25'000.00	8'000.00	Ggü. 2025 entfällt die alle zwei Jahre anfallende Reinigung des roten Sportplatzes sowie keine Budgetierung des optionalen Reinigens der Kanalisation des Schlamm Sammlers.
3144.01	18'000.00	27'700.00	9'700.00	2025 wurden einmalige Elektroinstallationen sowie Spenglerarbeiten an den Fallrohren des Gebäudes an der Dorfstr. 19 budgetiert. Diese Kosten fallen diese Jahr nicht mehr an.
2180	69'200.00	62'100.00	-7'100.00	Tagesbetreuung
3010.00	83'000.00	77'600.00	-5'400.00	Neu Verpflegungspauschaule im Grundlohn integriert / Pensenerhöhung infolge mehr Ferien ab 60
2190	157'500.00	145'400.00	-12'100.00	Schulleitung
3000.02	25'000.00	20'000.00	-5'000.00	Zusätzlich budgetierte Sitzungsgelder aufgrund neuer Projekte für das Jahr 2026: Zukunft des Schulhaus Thal / Fokusgruppe Dach und Brandschutz
3611.00	84'200.00	76'400.00	-7'800.00	Höheres Pensum Schulleitung von Budget 2025 (50%) auf neu 53% gem. Aufstellung VSA
2191	207'300.00	192'500.00	-14'800.00	Schulverwaltung
3158.00	14'800.00	6'000.00	-8'800.00	Weniger budgetierte Kosten bzgl. Software (Einsparung iCampus); Dagegen jedoch die gebundenen Kosten für die neuen gesetzliche Grundlagen für elektronischen Geschäftsverkehr (kurz DigiLex)
2192	129'800.00	125'700.00	-4'100.00	Volksschule, Sonstiges
3632.00	28'000.00	20'000.00	-8'000.00	Wir budgetieren entlang des erhaltenen Budgets des Schulzweckverbands. Der Schulzweckverband nutzt hierbei die prozentuale Veränderung der Kosten der Jahre 2023 und 2024 und rechnet so das Budget für 2026. Der erhaltene Wert für 2026 liegt klar über dem Vorjahreswert. Als Vergleich: Der realisierte Wert gem. JR 2024 lag bei 21'509.00.
2200	76'800.00	75'200.00	-1'600.00	Sonderschulen
2990	1'000.00	1'000.00	0.00	Bildung, Übriges
keine				

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

4

GESUNDHEIT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand 2026 liegt 3% über dem Budget vom Vorjahr. Alle Abweichungen ab 5'000 sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2026 7'100

Budget 2025 6'900

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	(+) = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr / (-) = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr
4330 keine	7'100.00	6'900.00	-200.00	Schulgesundheitsdienst

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoertrag 2026 liegt 6% über dem Budget vom Vorjahr. Alle Abweichungen ab 5'000 sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Budget 2026 1'779'500

Budget 2025 1'676'800

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	(+) = Verbesserung gegenüber Budget Vorjahr / (-) = Verschlechterung gegenüber Budget Vorjahr
9100	-1'024'500.00	-935'300.00	89'200.00	Allgemeine Gemeindesteuern
4000.00	829'600.00	744'200.00	85'400.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr gemäss Budget Gemeinde
4000.10	68'000.00	73'000.00	-5'000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre gemäss Budget Gemeinde
4000.40	5'000.00	10'500.00	-5'500.00	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen gemäss Budget Gemeinde
4000.50	-35'000.00	-44'000.00	9'000.00	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen gemäss Budget Gemeinde
4001.10	12'400.00	19'000.00	-6'600.00	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre gemäss Budget Gemeinde
4010.10	24'800.00	14'000.00	10'800.00	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre gemäss Budget Gemeinde
9300	-689'000.00	-682'000.00	7'000.00	Finanz- und Lastenausgleich
4632.00	689'000.00	682'000.00	7'000.00	Anteil Ressourcenausgleich höher aufgrund höherem Kantonsmittel relative Steuerkraft 2026
9610	200.00	3'700.00	3'500.00	Zinsen
9630	-65'900.00	-62'900.00	3'000.00	Liegenschaften des Finanzvermögens
3431.20	1'000.00	7'500.00	6'500.00	Tiefere Anschaffungen Mobilien Gemeindhusweg 5
9710	-300.00	-300.00	0.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe
9900	0.00	0.00	0.00	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'600.00	0.00	5'600.00	0.00	3'650.75	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'923'600.00	97'700.00	1'814'100.00	96'600.00	1'785'198.61	101'227.59
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	7'100.00	0.00	6'900.00	0.00	5'678.20	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	105'900.00	1'885'400.00	111'600.00	1'788'400.00	1'144'590.83	2'767'452.70
Total Aufwand / Ertrag		2'042'200.00	1'983'100.00	1'938'200.00	1'885'000.00	2'939'118.39	2'868'680.29
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	59'100.00	0.00	53'200.00	0.00	70'438.10
Total		2'042'200.00	2'042'200.00	1'938'200.00	1'938'200.00	2'939'118.39	2'939'118.39

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'600.00		5'600.00		3'650.75	
	Nettoergebnis		5'600.00		5'600.00		3'650.75
0110	Legislative	5'600.00		5'600.00		3'650.75	
	Nettoergebnis		5'600.00		5'600.00		3'650.75
3102.00	Drucksachen, Publikationen					385.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		2'665.75	
2	BILDUNG	1'923'600.00	97'700.00	1'814'100.00	96'600.00	1'785'198.61	101'227.59
	Nettoergebnis		1'825'900.00		1'717'500.00		1'683'971.02
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	162'500.00		112'500.00		110'790.42	
	Nettoergebnis		162'500.00		112'500.00		110'790.42
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	32'100.00					
3020.02	Vikariate/Aushilfen	1'000.00		1'000.00		717.75	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		70.00		46.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00				79.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600.00		10.00		6.43	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		10.00		7.37	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		10.00		13.01	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		245.00	
3104.00	Lehrmittel	3'000.00		3'000.00		1'811.80	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	600.00		500.00		511.14	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Projekte	1'000.00		1'500.00		921.02	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	114'200.00		104'400.00		106'430.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe 3-8	714'000.00	28'100.00	684'200.00	25'600.00	736'841.16	31'371.64
	Nettoergebnis		685'900.00		658'600.00		705'469.52
3020.01	Löhne der Lehrpersonen	52'700.00		44'300.00		36'272.47	
3020.02	Vikariate/Aushilfen	7'000.00		7'000.00		11'968.65	
3020.03	Aufgabenhilfe / Freifächer	7'300.00		6'900.00		2'988.05	
3020.04	DaZ / ISR			22'000.00		16'924.50	
3020.05	PICTS	7'200.00		4'300.00		4'313.00	
3042.00	Verpflegungszulagen	900.00				157.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'900.00		5'300.00		4'778.22	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00		8'300.00		7'206.57	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'000.00		1'103.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'000.00		721.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'200.00		3'200.00		1'546.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		5'151.96	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		2'319.60	
3104.01	Lehrmittel	10'000.00		10'000.00		15'814.80	
3104.02	Lehrmittel Handarbeit/Werken	2'500.00		2'500.00		1'887.44	
3104.03	Lehrmittel DAZ/ISR	2'000.00		1'000.00		1'071.44	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	13'600.00		12'400.00		12'475.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'400.00		21'400.00		19'253.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'200.00		13'200.00		10'926.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00		2'329.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500.00		1'000.00		6'719.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		3'100.00			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		2'406.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager und Projekte	7'500.00		10'500.00		5'871.21	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	505'100.00		447'700.00		452'108.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000.00		5'000.00		3'644.90	
3632.00	Logopädie und Psychomotorik	45'200.00		38'000.00		36'960.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					69'920.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'915.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		26'900.00		23'100.00		27'000.00
4631.00	Staatsbeiträge		1'200.00		2'500.00		2'456.64
2140	Musikschulen	23'000.00		20'000.00		22'529.19	
	Nettoergebnis		23'000.00		20'000.00		22'529.19
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	23'000.00		20'000.00		22'529.19	
2170	Schulliegenschaften	320'900.00	8'000.00	334'500.00	10'000.00	314'987.38	12'321.25
	Nettoergebnis		312'900.00		324'500.00		302'666.13
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	80'100.00		76'900.00		83'412.24	
3010.02	Aushilfen	28'100.00		28'000.00		27'485.05	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-630.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		6'700.00		7'316.26	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'700.00		9'600.00		9'676.68	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900.00		1'400.00		1'481.51	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'300.00		1'173.51	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		3'600.00		797.62	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00		2'500.00		402.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	9'000.00		9'000.00		7'781.32	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		4'000.00		5'102.15	
3120.01	Wasser	5'000.00		4'200.00		4'250.20	
3120.02	Strom	10'500.00		7'300.00		11'685.70	
3120.03	Heizkosten	36'000.00		32'000.00		35'090.65	
3120.04	Entsorgung	2'000.00		2'000.00		1'249.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000.00		6'000.00		1'257.90	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien	10'100.00		10'000.00		10'051.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000.00		1'000.00		213.00	
3140.01	Unterhalt Umgebung SH Lindenbuck	17'000.00		25'000.00		27'637.10	
3144.01	Unterhalt Gebäude SH Lindenbuck	18'000.00		27'700.00		23'611.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		4'000.00		892.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		1'140.76	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800.00		1'800.00		1'809.79	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	57'600.00		57'800.00		51'099.89	
4312.00	Aktivierbare Projektierungskosten						4'400.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'000.00		10'000.00		7'921.25
2180	Tagesbetreuung	123'200.00	54'000.00	116'100.00	54'000.00	114'274.28	57'534.70
	Nettoergebnis		69'200.00		62'100.00		56'739.58
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	83'000.00		77'600.00		79'192.68	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'100.00		5'000.00		5'255.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'000.00		9'600.00		9'274.93	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'000.00		1'306.08	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200.00		1'000.00		839.59	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'100.00		2'600.00		736.42	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		538.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		123.50	
3105.00	Lebensmittel	15'500.00		15'500.00		15'196.50	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'000.00		1'489.20	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	500.00		1'000.00			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		300.00		321.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		54'000.00		54'000.00		54'866.95
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'667.75
2190	Schulleitung	157'500.00		145'400.00		142'713.84	
	Nettoergebnis		157'500.00		145'400.00		142'713.84
3000.01	Entschädigungen	32'000.00		33'000.00		31'662.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	25'000.00		20'000.00		20'188.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'300.00		3'300.00		3'327.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					406.81	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100.00		100.00		178.36	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		600.00		525.69	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		500.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'500.00		1'578.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500.00		2'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		5'625.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	84'200.00		76'400.00		77'720.85	
2191	Schulverwaltung	207'300.00		192'500.00		230'719.48	
	Nettoergebnis		207'300.00		192'500.00		230'719.48
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	84'200.00		84'700.00		100'260.31	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'000.00		5'400.00		3'871.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'900.00		10'700.00		14'424.01	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400.00		1'000.00		1'720.94	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'000.00		733.78	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		3'200.00		1'403.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800.00		5'500.00		5'310.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00				1'314.53	
3100.00	Büromaterial	1'000.00		500.00		628.63	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		269.40	
3113.00	Anschaffung Hardware			2'300.00			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500.00					
3130.01	Porti, Gebühren	1'600.00		1'000.00		1'522.43	
3130.02	Archivnachführung	3'100.00		1'600.00		1'778.40	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Übrige	3'000.00		500.00		339.20	
3130.04	Rechnungsführung extern	26'500.00		26'000.00		26'354.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000.00		5'000.00		4'488.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	14'800.00		6'000.00		25'887.11	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		59.24	
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	2'000.00		2'000.00		1'836.00	
3611.02	Steuerbezugskosten Quellensteuern an Kanton	300.00		400.00		282.05	
3612.00	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	36'500.00		35'000.00		38'235.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	137'400.00	7'600.00	132'700.00	7'000.00	107'935.46	107'935.46
			129'800.00		125'700.00		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600.00		1'600.00		1'568.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		104.76	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50.00		20.00		3.63	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		20.00		16.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			60.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		4'946.60	
3103.00	Schüler- und Lehrerbibliothek	1'000.00		1'000.00		699.96	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200.00		200.00		269.15	
3113.00	Anschaffung Hardware	6'500.00		6'000.00			
3130.02	Schülertransporte	70'000.00		72'400.00		68'646.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00		754.85	
3158.00	Unterhalt und Support immaterielle Anlagen ganze Schule	14'000.00		15'500.00			
3160.00	Schwimmbadbenützung Stadel	3'500.00		3'500.00		3'200.00	
3171.00	Schneesporttag	4'500.00		4'500.00		4'500.50	
3611.00	Verkehrskundeunterricht	2'000.00		1'900.00		1'715.50	
3632.00	Beitrag Schulzweckverband	28'000.00		20'000.00		21'509.30	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'600.00		7'000.00		
2200	Sonderschulen Nettoergebnis	76'800.00	76'800.00	75'200.00	75'200.00	3'137.15	3'137.15
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)					58.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	4'300.00		3'200.00		3'079.15	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	72'500.00		72'000.00			
2990	Bildung, Übriges Nettoergebnis	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'270.25	1'270.25
3130.00	Referenten Elternbildung	1'000.00		1'000.00		1'270.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT	7'100.00		6'900.00		5'678.20	
	Nettoergebnis		7'100.00		6'900.00		5'678.20
4330	Schulgesundheitsdienst	7'100.00		6'900.00		5'678.20	
	Nettoergebnis		7'100.00		6'900.00		5'678.20
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	900.00		800.00		816.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00		10.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10.00		10.00		0.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		1.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		30.00			
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00		325.25	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'600.00		5'500.00		4'523.35	
9	FINANZEN UND STEUERN	105'900.00	1'944'500.00	111'600.00	1'841'600.00	1'144'590.83	2'837'890.80
	Nettoergebnis	1'838'600.00		1'730'000.00		1'693'299.97	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	3'300.00	1'027'800.00	3'000.00	938'300.00	1'891.65	1'042'927.65
	Nettoergebnis	1'024'500.00		935'300.00		1'041'036.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	3'300.00		3'000.00		1'891.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		829'600.00		744'200.00		765'632.25
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		68'000.00		73'000.00		89'880.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		1'200.00		1'900.00		
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		5'000.00		10'500.00		3'931.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-35'000.00		-44'000.00		-17'916.85
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00		-300.00		-276.00
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		103'700.00		103'700.00		98'511.85
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		12'400.00		19'000.00		13'213.90
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		200.00		300.00		
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		2'000.00		2'400.00		1'560.30
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-12'000.00		-14'000.00		-5'684.25
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		11'300.00		10'000.00		17'349.05
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		14'600.00		15'300.00		14'842.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		24'800.00		14'000.00		58'803.35
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'000.00		2'200.00		2'178.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		300.00		100.00		901.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich		689'000.00		682'000.00		644'295.00
	Nettoergebnis	689'000.00		682'000.00		644'295.00	
4632.00	Finanzausgleichsanteil Schulgemeinde		689'000.00		682'000.00		644'295.00
9610	Zinsen	42'500.00	42'300.00	45'500.00	41'800.00	45'589.88	34'802.50
	Nettoergebnis		200.00		3'700.00		10'787.38
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	42'000.00		45'000.00		44'855.03	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	500.00		500.00		734.85	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		2'300.00		1'800.00		3'148.50
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		40'000.00		40'000.00		31'654.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	60'100.00	126'000.00	63'100.00	126'000.00	42'783.95	108'155.00
	Nettoergebnis	65'900.00		62'900.00		65'371.05	
3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenunterhalt durch Dritte	8'000.00		7'500.00		578.50	
3431.20	Anschaffungen Mobilien	1'000.00		7'500.00		447.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung	4'700.00		3'400.00		4'750.35	
3439.30	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00			
3439.40	Dienstleistungen Dritter	5'400.00		3'700.00		5'353.30	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	40'000.00		40'000.00		31'654.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		126'000.00		126'000.00		108'155.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens					1'054'325.35	341'000.00
	Nettoergebnis						713'325.35
3441.40	Wertberichtigungen Gebäude FV					1'054'325.35	
4443.40	Marktwertanpassungen Gebäude FV						341'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		300.00		300.00		272.55
	Nettoergebnis	300.00		300.00		272.55	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		300.00		272.55
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen						596'000.00
	Nettoergebnis					596'000.00	
4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve						596'000.00
9999	Abschluss		59'100.00		53'200.00		70'438.10
	Nettoergebnis	59'100.00		53'200.00		70'438.10	
9001.00	Aufwandüberschuss		59'100.00		53'200.00		70'438.10

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG
Kurz und bündig

Budget 2026

Budget 2025

130'000

Konto

Budget 2026

keine

9

Liegenschaften des Finanzvermögens
Kurz und bündig

Budget 2026

Budget 2025

Konto

Budget 2026

keine

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	0.00	0.00	130'000.00	0.00	135'817.80	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0.00	0.00	130'000.00	0.00	135'817.80	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	0.00	0.00	130'000.00	0.00	135'817.80
Total		0.00	0.00	130'000.00	130'000.00	135'817.80	135'817.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoergebnis			130'000.00	130'000.00	135'817.80	135'817.80
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis			130'000.00	130'000.00	135'817.80	135'817.80
5040.08	Nordfassade mit Turnhallenfenstern, Aussenfassade renovieren, Fenster ersetzen					135'817.80	
5040.09	Erneuerung und Sanierung Spielgeräte Umgebung			130'000.00			
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis			130'000.00	130'000.00	135'817.80	135'817.80
9999	Abschluss Nettoergebnis			130'000.00	130'000.00	135'817.80	135'817.80
6900.00	Aktivierte Ausgaben				130'000.00		135'817.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	665'853.20	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	665'853.20	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	665'853.20
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	665'853.20	665'853.20

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN					665'853.20	665'853.20
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					665'853.20	
	Nettoergebnis						665'853.20
7040.02	Gmeindhusweg 5, Ausführung Umbau					665'853.20	
9999	Abschluss						665'853.20
	Nettoergebnis					665'853.20	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV						665'853.20

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
2170	Schulliegenschaften	3300.30	1'800.00	1'800.00	1'809.79
2170	Schulliegenschaften	3300.40	57'600.00	57'800.00	51'099.89
Total			59'400.00	59'600.00	52'909.68
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	59'400.00	59'600.00	52'909.68
	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			59'400.00	59'600.00	52'909.68

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024		
Anzahl Einwohner	680	660	679		
Steuerfuss	61%	61%	61%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'470	2'323	2'513		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	n.a.	5%	-452%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				80 - 100 %	gut bis vertretbar
				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	2%	2%	2%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				4 - 9 %	genügend
				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-68%	-73%	-77%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				100 - 150 %	genügend
				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-1021	-1037	-1'185	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung