Primarschulgemeinde
8174 Stadel

Budget 2027

Ablieferung an Schulpflege	4. September 2026
Abnahmebeschluss Schulpflege	9. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	28. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	9. Dezember 2026
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	11
6	**Erfolgsrechnung**	13
7	**Investitionsrechnungen**	14
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	17
9	Erfolgsrechnung	20
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	-
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
14	Finanzkennzahlen	35

Kontakt
Primarschulgemeinde Stadel
Kaiserstuhlerstrasse 50
8174 Stadel

Finanzvorstand: Patrick Heusser
Rechnungsführer/in: Yvonne Ritzmann
Telefon 044 / 858 41 45
E-Mail ritzmanny@psstadel.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Im Schuljahr 2026/27 werden ca. 195 Schülerinnen und Schüler in der Primarschule Stadel in insgesamt 10 Klassen unterrichtet. Es sind total 3 Kindergartenabteilungen sowie 7 Doppelklassen auf der Primarstufe.

Beim Budget 2027 ergibt sich ein Aufwand von CHF 5'315'450.00 und ein Ertrag von CHF 5'769'011.00, woraus ein Ertragsüberschuss von CHF 453'561.00 resultiert. Der Steuerertrag beträgt für das Jahr 2027 - bei einem Steuerfuss von 51% - CHF 3'147'567.00 (Gesamtsteuerertrag für alle Güter 100% = CHF 6'171'700.00). Gemäss der Berechnung des Gemeindeamtes des Kantons Zürich ist der Anteil am Finanzausgleich 2027 für die Primarschule Stadel auf CHF 1'984'354.00 festgesetzt.

Die ordentlichen Abschreibungen im Verwaltungsvermögen belaufen sich auf CHF 288'800.00. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert.
Im Verwaltungsvermögen sind Investitionen in der Höhe von CHF 530'000.00 geplant:

- Ersatz Mobiliar für Schüler/innen	CHF 45'000
- LED Licht (Umstellung)	CHF 50'000
- Sanierung Heizungsinstallation für Anschluss Gesamtheizung	CHF 260'000
- Turnhalle Sanitäranlagen	CHF 75'000
- Klimaanlagen	CHF 50'000
- Sonnensegel bei Kindergartenspielplatz	CHF 50'000

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Stadel genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'315'450.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'621'444.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'694'006.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	530'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**530'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Stadel zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'171'700.00**
Steuerfuss			**51%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'694'006.00
	Steuerertrag bei 51%	Fr.	3'147'567.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**453'561.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 09.09.2026
Primarschulpflege Stadel

Schulpflegepräsident
Alex Schnurrenberger

Schulverwaltung Finanzen
Yvonne Ritzmann

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Stadel in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 09.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'315'450.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'621'444.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'694'006.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	530'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**530'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Stadel 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 2027 der Primarschulgemeinde Stadel entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'171'700.00**
Steuerfuss			**51%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'694'006.00
	Steuerertrag bei 51%	Fr.	3'147'567.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**453'561.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschieben.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags zu belassen.

8174 Stadel, 28.10.2026
Rechnungsprüfungskommission Stadel

Präsident
Marco Kneubühler

Aktuar
Facundo Zimmerli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Stadel am 09.12.2026 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	5'315'450.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'621'444.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**2'694'006.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	530'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**530'000.00**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'171'700.00**
Steuerfuss			**51%**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	2'694'006.00
	Steuerertrag bei 51%	Fr.	3'147'567.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**453'561.00**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Stadel für das Jahr 2027 wird auf 51 % des einfachen Gemeindesteuerertrags belassen.

8174 Stadel, 09.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Schulpflegepräsident/in	Schulverwaltung Finanzen
Alex Schnurrenberger	Yvonne Ritzmann

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	5'315'450.00	4'861'820.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	2'621'444.00	2'382'373.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2'694'006.00**	**-2'479'447.00**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**6'171'700**	**5'666'000.00**
Steuerfuss	**51%**	**51%**
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	2'792'250.00	2'596'410.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	333'132.00	265'710.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	17'850.00	24'480.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	4'335.00	3'060.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	**3'147'567.00**	**2'889'660.00**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**3'147'567.00**	**2'889'660.00**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-)	**453'561.00**	**410'213.00**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	453'561.00	453'561.00	-
-	Aufwandüberschuss	0.00	0.00	-
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	0.00
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	288'800.00	288'800.00	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	**742'361.00**	**742'361.00**	**0.00**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	530'000.00	530'000.00	0.00
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**212'361.00**	**212'361.00**	**0.00**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**140%**	**140%**	**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	**453'561.00**

Evtl. Erläuterungen zu individuellen kommunalen Haushaltsregeln (mittelfristiger Ausgleich, Schuldenbremse, etc.)

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 31.12.2025	1'802'159.88
./. Fremdkapital per 31.12.2025	1'381'845.77
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**420'314.11**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**420'314.11**

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	288'800.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	94'427.01
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**383'227.01**

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

Individuelle Erläuterungen zur Zulässigkeit des Aufwandüberschusses

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	2030	ø
60%	62%	67%	78%	81%	95%	95%	99%	77%	58%	77%

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	2030	ø
3%	3%	2%	2%	1%	0%	0%	0%	2%	7%	2%

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	2030	ø
16%	1%	4%	0%	2%	0%	10%	11%	55%	55%	15%

* Werte ab 2026 gemäss Finanz- und Aufgabenplan 2026-2030.

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025	Budget 2026		Gestufter Erfolgsausweis	Budget 2027
1'556'395.65	1'451'800	30	Personalaufwand	1'464'800
685'885.38	717'650	31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	948'700
256'332.20	281'300	33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	288'800
		35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	
2'260'684.06	2'385'500	36	Transferaufwand	2'598'000
		37	Durchlaufende Beiträge	
4'759'297.29	**4'836'250**		**Total Betrieblicher Aufwand**	**5'300'300**
3'429'771.22	3'382'350	40	Fiskalertrag	3'698'357
		41	Regalien und Konzessionen	
50'751.80	46'100	42	Entgelte	49'700
		43	Verschiedene Erträge	
		45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	
1'641'840.73	1'830'813	46	Transferertrag	2'012'854
		47	Durchlaufende Beiträge	
5'122'363.75	**5'259'263**		**Total Betrieblicher Ertrag**	**5'760'911**
363'066.46	**423'013**		**Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit**	**460'611**
30'874.61	19'800	34	Finanzaufwand	15'150
10'750.47	7'000	44	Finanzertrag	8'100
-20'124.14	**-12'800**		**Ergebnis aus Finanzierung**	**-7'050**
342'942.32	**410'213**		**Operatives Ergebnis**	**453'561**
		38	Ausserordentlicher Aufwand	
		48	Ausserordentlicher Ertrag	
			Ausserordentliches Ergebnis	
342'942.32	**410'213**		**Gesamtergebnis Erfolgsrechnung** Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**453'561**
5'772.00	5'770	39	Interne Verrechnungen	
5'772.00	5'770	49	Interne Verrechnungen	
4'795'943.90	4'861'820		Total Aufwand	5'315'450
5'138'886.22	5'272'033		Total Ertrag	5'769'011

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Rechnung 2025	Budget 2026		Investitionsrechnung VV, Sachgruppen	Budget 2027
86'401.85	90'000	50	Sachanlagen	530'000
		51	Investitionen auf Rechnung Dritter	
	100'000	52	Immaterielle Anlagen	
		54	Darlehen	
		55	Beteiligungen und Grundkapitalien	
		56	Eigene Investitionsbeiträge	
		57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
86'401.85	**190'000**		**Total Investitionsausgaben**	**530'000**
		60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	
		61	Rückerstattungen	
		62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	
		63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	
		64	Rückzahlung von Darlehen	
		65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	
		66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	
		67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	
			Total Investitionseinnahmen	

Investitionen Verwaltungsvermögen

86'401.85	190'000	Total Investitionsausgaben	530'000
		Total Investitionseinnahmen	
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	
-86'401.85	-190'000	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-530'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Rechnung 2025	Budget 2026		Investitionsrechnung FV, Sachgruppen	Budget 2027
0.00	0	70	Investitionen in Sachanlagen	0
0.00	0	72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0
0.00	0	75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0
0.00	0	77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0
0.00	**0**		**Total Ausgaben**	**0**
0.00	0	80	Verkauf von Sachanlagen	0
0.00	0	82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0
0.00	0	85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0
0.00	0	87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0
0.00	**0**		**Total Einnahmen**	**0**

Investitionen Finanzvermögen

0.00	0		Total Ausgaben	0
0.00	0		Total Einnahmen	0
			Nettoinvestitionen Finanzvermögen	
0.00	0		Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen
Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt 0.75%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

b) die Liegenschaften des Finanzvermögens, zurzeit keine

2 Bildung

Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2110.3020.00	205'000.00	232'000.00	27'000.00	Im Kindergarten sind weniger Klassenassistenzen budgetiert.
2110.3111.00	3'000.00	4'000.00	1'000.00	Im 2026 waren Anschaffungen für die neue Kindergartenklasse berücksichtigt.
2110.4631.00	0.00	19'000.00	19'000.00	Voraussichtlich keine Integrierte Sonderschulung in der Regelkasse mehr.
2120.3020.00	356'000.00	370'000.00	14'000.00	Verschiebung von kommunalen zu kantonalen Pensen s. 2120.3611.00
2120.3090.00	16'400.00	8'400.00	-8'000.00	2027 CAS Weiterbildung einer Lehrperson
2120.3104.01	39'600.00	34'300.00	-5'300.00	2027 Anschaffung neues Lehrmittel für Deutschunterricht
2120.3109.00	7'000.00	4'000.00	-3'000.00	2027 mit Turnhallenrevision (alle 2 Jahre)
2120.3113.00	5'500.00	3'000.00	-2'500.00	Neue Netzwerk-Switches
2120.3118.00	13'500.00	1'200.00	-12'300.00	Umverteilung aus den Konten 2120.3133.00/2190.3103.00

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2120.3119.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	Anschaffung Musikinstrumente für Grundunterricht
2120.3130.01	24'000.00	28'000.00	4'000.00	Umverteilung in das Konto 2190.3099.00
2120.3133.00	500.00	10'000.00	9'500.00	Umverteilung in die Konten 2120.3118.00/2120.3158.00
2120.3158.00	10'100.00	5'000.00	-5'100.00	Umverteilung aus dem Konto 2120.3133.00
2120.3171.01	75'600.00	61'000.00	-14'600.00	2026 mit Zirkuswoche, 2027 dafür mit Klassenlager
2120.3171.05	0.00	13'000.00	13'000.00	2027 keine Projektwoche
2120.3199.00	1'000.00	0.00	-1'000.00	Neues Konto, Umverteilung aus Konto 2120.3171.01
2120.3300.60	18'000.00	3'000.00	-15'000.00	Ersatz Schulmobiliar, Anpassung der Nutzungsdauer
2120.3611.00	1'354'000.00	1'290'000.00	-64'000.00	Verschiebung von kommunalen zu kantonalen Pensen s. 2120.3020.00 und Erhöhung VZE
2120.4260.00	17'000.00	12'000.00	5'000.00	2027 zusätzlich Klassenlagerbeiträge
2120.4631.00	20'000.00	29'000.00	-9'000.00	Voraussichtlich weniger Integrierte Sonderschulung in der Regelschule
2140.3636.00	40'000.00	43'000.00	3'000.00	Es sind weniger Instrumental-Unterrichte zu erwarten.
2170.3010.01	213'000.00	202'000.00	-11'000.00	Pensumserhöhung einer Hauswirtschaftsmitarbeiterin und Stufenerhöhungen
2170.3101.01	5'500.00	5'000.00	-500.00	Leichte Erhöhung gemäss Vorjahr.
2170.3101.02	5'000.00	4'000.00	-1'000.00	Neu mit Treibstoff budgetiert
2170.3110.00	0.00	15'000.00	15'000.00	2026 mit Ergänzung Mobiliar für 3. Kindergarten
2170.3120.00	43'000.00	36'600.00	-6'400.00	Erhöhung der Energiekosten gemäss Rechnung 2025.
2170.3132.00	100'000.00	0.00	-100'000.00	Machbarkeitsstudie/Gesamtarealplanung und Heizungsplanung
2170.3137.00	16'700.00	24'900.00	8'200.00	Die Inseratkosten im Homegate fallen weg.
2170.3144.00	126'000.00	136'000.00	10'000.00	Der Schliessdienst Securitas ist im Konto 2170.3612.00 budgetiert.
2170.3151.00	7'500.00	5'000.00	-2'500.00	Es ist mit höhreren Unterhaltskosten der Fahrzeuge zu rechnen.
2170.3160.00	11'200.00	9'600.00	-1'600.00	Benutzung des Schwimmbades gemäss Jahreslektionen
2170.3300.40	264'200.00	251'700.00	-12'500.00	Erhöhung gemäss Investitionen 2027
2170.3320.90	0.00	20'000.00	20'000.00	Die Kosten der Machbarkeitsstudie/Gesamtarealplanung müssen über die ER abgerechnet und nicht abgeschrieben werden.
2180.3105.00	13'000.00	20'000.00	7'000.00	Geplante Einsparungen mit Reduktion von SV Service Lieferungen
2180.4612.00	8'500.00	15'000.00	-6'500.00	Anteil Sek am Mittagstisch ist tiefer, da aktuell weniger OS SuS am Mittagstisch
2190.3000.00	120'200.00	109'000.00	-11'200.00	Erhöhung Pensum Mitarbeiterin SL Projektarbeiten
2190.3091.00	5'000.00	0.00	-5'000.00	Umverteilung aus Konto 2190.3099.00
2190.3099.00	58'000.00	52'000.00	-6'000.00	Umverteilung nach Konto 2190.3091.00, von Konto 2120.3130.01 und Erhöhung für Fortbildung
2190.3111.00	1'000.00	4'000.00	3'000.00	Im 2026 mit Einrichtung Lehrerzimmer
2190.3130.00	17'700.00	3'000.00	-14'700.00	Neues Design für Primarschullogo
2190.3171.00	30'000.00	0.00	-30'000.00	75 Jahre Jubiläum der Primarschule Stadel

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
2191.3010.00	159'000.00	168'000.00	9'000.00	Neue Leitung Schulverwaltung
2191.3090.00	10'750.00	1'000.00	-9'750.00	Weiterbildung neue Leitung Schulverwaltung und Weiterbildung SV Mitarbeiterinnen
2191.3611.00	5'000.00	4'000.00	-1'000.00	Erhöhung gemäss Rechnung 2025
2191.3102.00	7'000.00	2'000.00	-5'000.00	Zusätzlicher Druck von Couverts/Briefpapier mit neuem Logo
2191.3111.00	4'000.00	3'000.00	-1'000.00	Neue Bürostühle
2191.3113.00	1'000.00	0.00	-1'000.00	Neue Leitung Schulverwaltung
2191.3118.00	11'700.00	0.00	-11'700.00	Umverteilung aus Konto 2191.3130.00/2191.3133.00 und Digilex
2191.3130.00	12'000.00	8'600.00	-3'400.00	Archivierung (alle 2 Jahre) und Support neue Leitung SV
2191.3133.00	8'700.00	12'800.00	4'100.00	Umverteilung nach Konto 2120.3118.00
2191.3612.01	100'000.00	90'000.00	-10'000.00	Anpassung gemäss Vorjahr
2192.3099.00	17'500.00	15'000.00	-2'500.00	Erhöhung für Jahresschlussessen und Umverteilung aus Konto 2120.3171.01
2192.3101.00	3'000.00	0.00	-3'000.00	Treibstoff für Schulbus im 2026 nicht separat budgetiert
2192.3130.00	1'000.00	0.00	-1'000.00	Umverteilung aus Konto 2192.3612.04
2192.3612.02	146'700.00	122'000.00	-24'700.00	Erhöhung der Logopädie gemäss Budget SZV-Dielsdorf
2192.3612.04	53'000.00	35'000.00	-18'000.00	Auslagen gemäss Budget des SPD Dielsdorf
2200.3130.02	101'000.00	29'100.00	-71'900.00	Transportkosten für voraussichtlich vier Kinder in externe Sonderschulen
2200.3631.01	189'150.00	88'000.00	-101'150.00	Beiträge an voraussichtlich vier Sonderschulen
5330.3064.00	10'700.00	0.00	-10'700.00	Überbrückungszuschuss für ehemaligen Mitarbeiter

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag		Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
1'260.00	0.00	1'300	0	0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'300	0
4'676'259.08	79'111.98	4'810'450	109'100	2	BILDUNG	5'261'700	78'300
18'845.76	0.00	20'500	0	4	GESUNDHEIT	21'600	0
52'772.50	0.00	0	0	5	SOZIALE SICHERHEIT	10'700	0
46'806.56	5'059'774.24	29'570	5'162'933	9	FINANZEN UND STEUERN	20'150	5'690'711
4'795'943.90	**5'138'886.22**	**4'861'820**	**5'272'033**		**Total Aufwand / Ertrag**	**5'315'450**	**5'769'011**
342'942.32		**410'213**			**Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss**	**453'561**	
5'138'886.22	**5'138'886.22**	**5'272'033**	**5'272'033**		**Total**	**5'769'011**	**5'769'011**

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
1'260.00		**1'300**		**0**	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1'300**	
	1'260.00		1'300		Nettoergebnis		1'300
1'260.00		**1'300**		**01**	**Legislative und Exekutive**	**1'300**	
	1'260.00		1'300		Nettoergebnis		1'300
1'260.00		**1'300**		**011**	**Legislative**	**1'300**	
	1'260.00		1'300		Nettoergebnis		1'300
1'260.00		**1'300**		**0110**	**Legislative**	**1'300**	
	1'260.00		1'300		Nettoergebnis		1'300
1'260.00		1'300		3130.00	Dienstleistungen RPK	1'300	
4'676'259.08	**79'111.98**	**4'810'450**	**109'100**	**2**	**BILDUNG**	**5'261'700**	**78'300**
	4'597'147.10		4'701'350		Nettoergebnis		5'183'400
4'477'119.93	**75'865.18**	**4'677'050**	**105'600**	**21**	**Obligatorische Schule**	**4'954'900**	**74'800**
	4'401'254.75		4'571'450		Nettoergebnis		4'880'100
554'020.26	**18'274.35**	**650'600**	**19'000**	**211**	**Eingangsstufe**	**620'600**	
	535'745.91		631'600		Nettoergebnis		620'600
554'020.26	**18'274.35**	**650'600**	**19'000**	**2110**	**Kindergarten**	**620'600**	
	535'745.91		631'600		Nettoergebnis		620'600
223'007.80		232'000		3020.00	Löhne der Lehrpersonen (kommunal)	205'000	
286.70				3020.01	Löhne Aushilfe Lehrpersonen		
16'741.95		16'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	14'200	
27'825.40		28'200		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'300	
2'835.70		2'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700	
3'854.25		3'800		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'600	
650.00		4'400		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'400	
2'253.56		5'400		3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	5'400	
3'165.55		6'700		3104.02	Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	6'700	
1'489.35		4'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000	
149.00		500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	
				3170.00	Reisekosten und Spesen	200	
2'203.60		2'600		3171.03	Ausflüge und Veranstaltungen	2'600	
269'557.40		345'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	348'000	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
	1'338.35			4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		
	16'936.00		19'000	4631.00	Staatsbeiträge ISR		
2'008'711.66	**20'192.90**	**2'114'750**	**41'000**	**212**	**Primarstufe**	**2'214'800**	**37'000**
	1'988'518.76		2'073'750		Nettoergebnis		2'177'800
2'008'711.66	**20'192.90**	**2'114'750**	**41'000**	**2120**	**Primarstufe**	**2'214'800**	**37'000**
	1'988'518.76		2'073'750		Nettoergebnis		2'177'800
423'836.60		370'000		3020.00	Löhne der Lehrpersonen (kommunal)	356'000	
30'334.15		25'800		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'100	
43'801.45		35'000		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	39'200	
5'065.00		3'100		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'200	
7'066.75		6'300		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'000	
9'490.90		8'400		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'400	
777.60		500		3099.00	Übriger Personalaufwand	500	
		23'000		3102.00	Drucksachen	23'000	
25'655.33		34'300		3104.01	Lehrmittel und Schulmaterial	39'600	
24'072.47		30'000		3104.02	Verbrauchsmaterial Lehrbetrieb	30'000	
3'901.40		4'500		3104.03	Bastel-, Werken- und Töpfermaterial	4'500	
7'504.93		10'000		3104.04	Lehrmittel und Schulmaterial Handarbeit	10'000	
12'058.13		14'000		3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	14'000	
5'379.15		4'000		3109.01	Turnhallenmaterial	7'000	
4'702.38		550		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500	
433.30		3'000		3113.00	Anschaffung Hardware	5'500	
		1'200		3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software/Liz.) o. LM	13'500	
				3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	5'000	
12'764.00		28'000		3130.01	Geleitete Schule	24'000	
494.50		2'000		3132.01	Beratungen ISR-Schüler	2'000	
8'025.00		10'000		3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	500	
2'362.50		1'500		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500	
		3'500		3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	3'500	
7'073.31		5'000		3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	10'100	
18'806.34		19'400		3161.00	Mietaufwand iPad für SuS/MacBook für LP	19'400	
74.20				3170.00	Reisekosten und Spesen	200	
33'244.30		61'000		3171.01	Schulreisen, Exkursionen, Klassen- und Skilager	75'600	
19'333.75		25'500		3171.02	Schulveranstaltungen (Sporttag, Elternabend, Schlusstag)	25'800	
1'046.89		5'000		3171.04	Kulturelle Veranstaltungen	5'000	
16'461.30		13'000		3171.05	Projektwochen		
				3199.00	übriger Betriebsaufwand	1'000	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
2'440.30		3'000		3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'000	
1'211'599.48		1'290'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'354'000	
48'703.45		52'000		3612.03	OS Stadel, Besoldungen ICT	52'000	
22'202.80		22'200		3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'200	
	17'547.90		12'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		17'000
	2'645.00		29'000	4631.00	Staatsbeiträge ISR		20'000
24'606.86		**43'000**		**214**	**Musikschulen**	**40'000**	
	24'606.86		43'000		Nettoergebnis		40'000
24'606.86		**43'000**		**2140**	**Musikschulen**	**40'000**	
	24'606.86		43'000		Nettoergebnis		40'000
24'606.86		43'000		3636.00	Beiträge an private Organisationen (MSZU)	40'000	
751'118.62	**5'817.75**	**783'700**	**5'000**	**217**	**Schulliegenschaften**	**867'400**	**5'800**
	745'300.87		778'700		Nettoergebnis		861'600
751'118.62	**5'817.75**	**783'700**	**5'000**	**2170**	**Schulliegenschaften**	**867'400**	**5'800**
	745'300.87		778'700		Nettoergebnis		861'600
200'612.00		202'000		3010.01	Löhne Hauswarte	213'000	
		1'000		3010.02	Löhne Hilfskräfte		
14'977.40		15'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'800	
25'655.85		25'900		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	27'200	
2'549.24		1'800		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900	
3'505.95		3'100		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300	
130.00		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000	
5'615.05		5'000		3101.01	Allgemeines Reinigungsmaterial	5'500	
4'344.18		4'000		3101.02	Allgemeines Verbrauchsmaterial, Werkzeuge	5'000	
		15'000		3110.00	Anschaffung Schulmobiliar Neubau		
3'689.45		6'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000	
43'581.65		36'600		3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial	43'000	
18'639.90				3132.00	Honorare externer Beratungen/Expertisen/Machbarkeitsstudien	100'000	
24'233.70		24'900		3137.00	Steuern und Abgaben	16'700	
13'844.10				3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten		
106'349.95		136'000		3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	126'000	
6'878.30		5'000		3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'500	
9'600.00		9'600		3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	11'200	
6'592.80		6'600		3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	6'600	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
247'299.10		251'700		3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	264'200	
		20'000		3320.90	Planmässige Abschreibung übr. immaterielle Anlagen VV		
13'020.00		13'500		3612.00	Entschädigungen an Gemeinden + Zweckverbänden / Schliessdienst	13'500	
	5'714.30		5'000	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		5'700
	103.45			4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		100
47'392.21	**31'504.73**	**51'600**	**40'600**	**218**	**Tagesbetreuung**	**43'250**	**31'900**
	15'887.48		11'000		Nettoergebnis		11'350
47'392.21	**31'504.73**	**51'600**	**40'600**	**2180**	**Tagesbetreuung**	**43'250**	**31'900**
	15'887.48		11'000		Nettoergebnis		11'350
25'576.00		26'000		3010.00	Löhne der Angestellten	26'000	
1'877.80		2'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'000	
109.35				3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	200	
172.61		500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200	
425.20				3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450	
16'551.95		20'000		3105.00	Lebensmittel	13'000	
1'852.30		1'900		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'100	
776.90		1'200		3130.00	Gebühren Post Konto / Telefon	300	
50.10				3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge		
	22'829.00		25'600	4240.00	Benützungsgebühren / Elternbeiträge Mittagstisch		23'400
	8'675.73		15'000	4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8'500
1'091'270.32	**75.45**	**1'033'400**		**219**	**Obligatorische Schule, Übriges**	**1'168'850**	**100**
	1'091'194.87		1'033'400		Nettoergebnis		1'168'750
364'905.32		**377'600**		**2190**	**Schulleitung**	**438'500**	
	364'905.32		377'600		Nettoergebnis		438'500
85'852.40		109'000		3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	120'200	
5'146.95		7'100		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'000	
		3'400		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'000	
523.80		1'000		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100	
1'240.20		1'600		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900	
4'595.55		7'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400	
2'020.25				3091.00	Personalwerbung	5'000	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
40'360.75		52'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (FOBI)	58'000	
945.60		2'000		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000	
470.10		4'000		3111.00	Anschaffungen Apparate, Maschinen, Geräte	1'000	
411.00				3113.00	Anschaffung Hardware		
1'634.70		3'000		3130.00	Dienstleistungen Dritter	17'700	
39'447.05		20'500		3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'200	
49.70				3170.00	Reisekosten und Spesen	500	
				3171.00	75 Jahre Jubilläum	30'000	
182'207.27		167'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	160'500	
419'570.13	**75.45**	**334'300**		**2191**	**Schulverwaltung**	**360'650**	**100**
	419'494.68		334'300		Nettoergebnis		360'550
197'351.00		168'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	159'000	
14'665.40		12'400		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800	
32'353.65		22'700		3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'900	
2'490.35		1'500		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'400	
3'415.65		3'100		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000	
6'794.80		1'000		3090.00	Aus- und Weiterbildung Mitarbeitende	10'750	
1'485.95				3091.00	Personalwerbung		
5'016.07		4'000		3100.00	Büromaterial	4'000	
		2'000		3102.00	Drucksachen	7'000	
1'915.40		3'000		3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000	
411.00				3113.00	Anschaffung Hardware	1'000	
6'772.30				3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen/Software	11'700	
29'384.53		8'600		3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'000	
		200		3130.03	Bankspesen		
11'621.93		12'800		3133.00	Software Lizenzen CMI Cloud	8'700	
364.60				3170.00	Reisekosten und Spesen	400	
4'777.80		4'000		3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'000	
1'132.50		1'000		3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1'000	
99'617.20		90'000		3612.01	Entschädigungen an Gemeinden, Steuerbezug	100'000	
	75.45			4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100
306'794.87		**321'500**		**2192**	**Volksschule, Sonstiges**	**369'700**	
	306'794.87		321'500		Nettoergebnis		369'700
22'188.30		27'000		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Schulbus)	25'400	
1'620.60		2'000		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900	
125.80		300		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	300	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
379.05		500		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500	
6'591.15		15'000		3099.00	Übriger Personalaufwand (Teambildung)	17'500	
2'625.32				3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000	
3'000.00		3'000		3101.03	Elternrat	3'000	
2'023.90		2'200		3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200	
103.70		500		3104.08	Sammlung Lehrerbibliothek	500	
				3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000	
15'971.10		15'000		3130.02	DL Dritter, Schulbus	16'000	
2'191.90		2'500		3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400	
2'792.50		3'000		3611.01	Entschädigungen an KAPO, Verkehrsinstruktionen	2'800	
70.70		500		3612.00	Fakultativer Unterricht, Kurse	500	
112'849.50		122'000		3612.02	SZV-Dielsdorf, Therapien	146'700	
96'650.00		90'000		3612.03	OS Schulsozialarbeit	90'000	
34'611.35		35'000		3612.04	SPD, Psychotherapien, Beratungsdienst	53'000	
3'000.00		3'000		3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	3'000	
197'987.90	**3'246.80**	**132'300**	**3'500**	**22**	**Sonderschulen**	**305'650**	**3'500**
	194'741.10		128'800		Nettoergebnis		302'150
197'987.90	**3'246.80**	**132'300**	**3'500**	**220**	**Sonderschulen**	**305'650**	**3'500**
	194'741.10		128'800		Nettoergebnis		302'150
197'987.90	**3'246.80**	**132'300**	**3'500**	**2200**	**Sonderschulen**	**305'650**	**3'500**
	194'741.10		128'800		Nettoergebnis		302'150
65'853.90		29'100		3130.02	DL Dritter, Schulbus	101'000	
9'034.00				3612.05	Schulgeldbeitrag an andere Gemeinden		
-1'362.80				3631.00	Beiträge an Kantone + Konkordate / Schulgeld Sonderschulen		
109'000.00		88'000		3631.01	Beiträge an Kanton/Sonderschulen	189'150	
15'462.80		15'200		3631.02	Beiträge an Kanton/Spitalschulen	15'500	
	3'246.80		3'500	4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500
1'151.25		**1'100**		**23**	**Berufliche Grundbildung**	**1'150**	
	1'151.25		1'100		Nettoergebnis		1'150
1'151.25		**1'100**		**230**	**Berufliche Grundbildung**	**1'150**	
	1'151.25		1'100		Nettoergebnis		1'150
1'151.25		**1'100**		**2300**	**Berufliche Grundbildung**	**1'150**	
	1'151.25		1'100		Nettoergebnis		1'150
1'151.25		1'100		3631.00	Beiträge kant. Berufsbildungsfonds BBF	1'150	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
18'845.76		**20'500**		**4**	**GESUNDHEIT**	**21'600**	
	18'845.76		20'500		Nettoergebnis		21'600
18'845.76		**20'500**		**43**	**Gesundheitsprävention**	**21'600**	
	18'845.76		20'500		Nettoergebnis		21'600
18'845.76		**20'500**		**433**	**Schulgesundheitsdienst**	**21'600**	
	18'845.76		20'500		Nettoergebnis		21'600
18'845.76		**20'500**		**4330**	**Schulgesundheitsdienst**	**21'600**	
	18'845.76		20'500		Nettoergebnis		21'600
3'007.45		3'100		3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'100	
194.30		200		3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200	
16.00		30		3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50	
38.15		70		3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50	
807.37		500		3106.00	Medizinisches Material	700	
13'550.49		14'500		3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'500	
1'232.00		2'100		3136.01	Arzthonorare Untersuch 5. Klasse	3'000	
52'772.50				**5**	**SOZIALE SICHERHEIT**	**10'700**	
	52'772.50				Nettoergebnis		10'700
52'772.50				**53**	**Alter und Hinterlassene**	**10'700**	
	52'772.50				Nettoergebnis		10'700
52'772.50				**533**	**Leistungen an Pensionierte**	**10'700**	
	52'772.50				Nettoergebnis		10'700
52'772.50				**5330**	**Leistungen an Pensionierte**	**10'700**	
	52'772.50				Nettoergebnis		10'700
				3064.00	Überbrückungsrenten	10'700	
52'772.50				3069.00	Übrige Arbeitgeberleistungen		
389'748.88	**5'059'774.24**	**439'783**	**5'162'933**	**9**	**FINANZEN UND STEUERN**	**20'150**	**5'690'711**
4'670'025.36		4'723'150			Nettoergebnis	5'670'561	
10'159.95	**3'429'771.22**	**4'000**	**3'382'350**	**91**	**Steuern**	**5'000**	**3'698'357**
3'419'611.27		3'378'350			Nettoergebnis	3'693'357	

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
10'159.95	**3'429'771.22**	**4'000**	**3'382'350**	**910**	**Steuern**	**5'000**	**3'698'357**
3'419'611.27		3'378'350			Nettoergebnis	3'693'357	
10'159.95	**3'429'771.22**	**4'000**	**3'382'350**	**9100**	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**5'000**	**3'698'357**
3'419'611.27		3'378'350			Nettoergebnis	3'693'357	
10'159.95		4'000		3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000	
	2'607'213.67		2'596'410	4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'792'250
	367'117.86		326'910	4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		386'070
	3'819.23			4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		
	17'459.25		22'950	4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		20'400
	-94'159.20		-73'950	4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-84'150
	-664.40		-1'500	4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		500
	312'007.13		265'710	4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		333'132
	68'302.03		78'030	4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		71'400
	7'401.75		12'750	4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		10'200
	-29'753.90		-9'690	4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-19'890
	113'998.55		76'500	4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		117'300
	17'125.25		24'480	4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'850
	-14'115.67		-11'220	4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-13'770
	47'589.30		70'380	4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		60'180
	4'132.55		3'060	4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		4'335
	1'394.87		510	4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		1'530
	902.95		1'020	4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		1'020
	1'613'584.00		**1'767'063**	**93**	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'984'354**
1'613'584.00		1'767'063			Nettoergebnis	1'984'354	
	1'613'584.00		**1'767'063**	**930**	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'984'354**
1'613'584.00		1'767'063			Nettoergebnis	1'984'354	
	1'613'584.00		**1'767'063**	**9300**	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'984'354**
1'613'584.00		1'767'063			Nettoergebnis	1'984'354	
	1'613'584.00		1'767'063	4632.00	Finanzausgleich Kanton Zürich		1'984'354

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
36'646.61	**16'419.02**	**25'570**	**12'770**	**96**	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**15'150**	**8'000**
	20'227.59		12'800		Nettoergebnis		7'150
30'467.01	**16'419.02**	**19'800**	**12'770**	**961**	**Zinsen**	**14'500**	**8'000**
	14'047.99		7'030		Nettoergebnis		6'500
30'467.01	**16'419.02**	**19'800**	**12'770**	**9610**	**Zinsen**	**14'500**	**8'000**
	14'047.99		7'030		Nettoergebnis		6'500
23'516.20		15'800		3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	9'500	
6'950.81		4'000		3401.10	Verzinsung Steuerforderungen	5'000	
	10'647.02		7'000	4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		8'000
	5'772.00		5'770	4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
5'772.00		**5'770**		**963**	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		
	5'772.00		5'770		Nettoergebnis		
5'772.00		**5'770**		**9630**	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		
	5'772.00		5'770		Nettoergebnis		
5'772.00		5'770		3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		
407.60				**969**	**Finanzvermögen, Übriges**	**650**	
	407.60				Nettoergebnis		650
407.60				**9690**	**Finanzvermögen, Übriges**	**650**	
	407.60				Nettoergebnis		650
407.60				3499.00	Übriger Finanzaufwand (Post-/Bankspesen)	650	
			750	**97**	**Rückverteilungen**		
		750			Nettoergebnis		
			750	**971**	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		
		750			Nettoergebnis		
			750	**9710**	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		
		750			Nettoergebnis		
			750	4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		

Erfolgsrechnung

Rechnung 2025 Aufwand	Rechnung 2025 Ertrag	Budget 2026 Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027 Aufwand	Budget 2027 Ertrag
342'942.32		**410'213**		**99**	**Nicht aufgeteilte Posten**		
	342'942.32		410'213		Nettoergebnis		
342'942.32		**410'213**		**999**	**Abschluss**		
	342'942.32		410'213		Nettoergebnis		
342'942.32		**410'213**		**9999**	**Abschluss**		
	342'942.32		410'213		Nettoergebnis		
342'942.32		410'213		9000.00	Ertragsüberschuss		
5'138'886.22		**5'272'033**			**Total Aufwand**	**5'315'450**	
	5'138'886.22		**5'272'033**		**Total Ertrag**		**5'769'011**
					Ertragsüberschuss	**453'561**	

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung
Kurz und bündig

Konto	Budget 2027	
2120.5060.02	45'000.00	Ersatz Mobiliar für Schülerinnen und Schüler
2170.5040.12	50'000.00	LED Licht (Umstellung)
2170.5040.13	260'000.00	Sanierung Heizungsinstallation für Anschluss Gesamtheizung
2170.5040.14	75'000.00	Turnhalle Sanitäranlagen
2170.5040.15	50'000.00	Klimaanlagen
2170.5040.16	50'000.00	Sonnensegel bei Kindergartenspielplatz

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Rechnung 2025 Ausgaben	Rechnung 2025 Einnahmen	Budget 2026 Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027 Ausgaben	Budget 2027 Einnahmen
86'401.85		190'000		2	BILDUNG	530'000	
86'401.85		**190'000**			**Total Ausgaben / Einnahmen**	**530'000**	
	86'401.85		**190'000**		**Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss**		**530'000**
86'401.85	**86'401.85**	**190'000**	**190'000**		**Total**	**530'000**	**530'000**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2120	Primarschule	3300.6	18'000.00	3'000.00	2'440.00
2170	Liegenschaften Tiefbauten	3300.3	6'600.00	6'600.00	6'593.00
2170	Liegenschaften Hochbauten	3300.4	264'200.00	251'700.00	247'299.00
2170	Übrige Immaterielle Anlagen	3320.9	0.00	20'000.00	0.00
	Total		**288'800.00**	**281'300.00**	**256'332.00**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33xx	288'800.00	281'300.00	256'332.00
	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		**288'800.00**	**281'300.00**	**256'332.00**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	2'530	2450	2494		
Steuerfuss	51%	51%	51%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	0	0	0		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**140%**	364%	694%	> 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
Nettovermögensquotient	-	-	12%		
Nettovermögen I pro Einwohnerin und Einwohner Vermögen pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	-	-	169	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringes Vermögen mittleres Vermögen hohes Vermögen sehr hohes Vermögen