Primarschulgemeinde
Laufen-Uhwiesen
8248 Uhwiesen

Budget 2027

Ablieferung an Schulpflege	14. September 2026
Abnahmebeschluss Schulpflege	28. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	30. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	21. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht der Schulpflege	1 - 2
2	Anträge und Beschlüsse	3 - 5
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	6
4	**Finanzierung**	7
5	**Haushaltsgleichgewicht**	8 - 9
6	**Erfolgsrechnung**	10
7	**Investitionsrechnungen**	11
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	12 - 13
9	Erfolgsrechnung	14 - 30
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32 - 33
	Anhang zum Budget	
12	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	34
13	Finanzkennzahlen	35

Kontakt
Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen
Schulstrasse 8
8248 Uhwiesen

Finanzvorstand: Mario Masina

Rechnungsführerin: Kathrin Bosshard
Telefon 052 647 60 05
E-Mail finanzen@laufen-uhwiesen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Einleitende Bemerkungen zum Budget und zur Rechnungslegung

Im **August 2026** konnte die neue Turnhalle erfolgreich für den Turnbetrieb der Primar- und Sekundarschule freigegeben werden. In diesem Zusammenhang wurde auch der neue Turnhallenvertrag ausgearbeitet; da es sich hierbei teilweise um budgetierte Annahmen handelt, können die effektiv anfallenden Betriebskosten noch von den berechneten Werten im Budget 2027 abweichen.

Nach Fertigstellung der neuen Turnhalle sind im Budget 2027 die um CHF 190’300.00 höheren Abschreibungen sowie die um CHF 23'800.00 steigende Zinslast abgebildet.

a. *Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung*

Die wirtschaftliche Lage der Schulgemeinde präsentiert sich stabil; das vorliegende Budget schliesst mit einem **positiven Ergebnis (Ertragsüberschuss) von CHF 5’600.–** ab. Für die zukünftige finanzielle Entwicklung sind primär die folgenden Faktoren massgebend:

Klassenorganisation und Schülerzahlen: Gemäss aktuellen Kindergartenstatistiken für das Schuljahr 2027/2028 wird voraussichtlich eine Kindergartenklasse geführt. Die 1. Klasse wird als reguläre Klasse und die 2. und 3. als zusammen geführte Klasse fortgeführt.

Tagesbetreuung (Hort und Mittagstisch): Der Hort hat seinen Betrieb per **1. Februar 2026** erfolgreich aufgenommen. Aufgrund der hohen Nachfrage, von insgesamt **45 Kinder** (davon besuchen 25 Kinder den Mittagstisch und 20 Kinder das Hortangebot), wurden die Kapazitäten bereits ausgebaut und flexibel an den tatsächlichen Bedarf angepasst.

Steuererträge: Die Schätzung der Steuererträge für das Jahr 2027 liegt mit einem prognostizierten Wachstum von **1.4 %** leicht über dem Vorjahr. Das zukünftige Steueraufkommen bleibt aufgrund volatiler wirtschaftlicher Rahmenbedingungen dennoch schwer abschätzbar.

b. Stand der Aufgabenerfüllung

Infrastruktur und Neubau: Der Bau der neuen Turnhalle wurde planmässig übergeben. Die Umgebungsgestaltung läuft nach Vorlage und wird voraussichtlich im Frühjahr 2027 abgeschlossen. Beim Rückbau der alten Turnhalle sowie der Neugestaltung des Platzes sind die Arbeiten im vollen Gange. Aus heutiger Sicht bewegen sich die Kosten im vorgesehenen Bereich.

c. Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die wesentlichen Abweichungen lassen sich auf folgende Hauptfaktoren zurückführen:

Entwicklung im Kindergarten: Aufgrund einer zusätzlichen Kindergartenklasse ab dem Schuljahr 2026/27 sowie dem Zuzug neuer Kinder aus dem Nohl, welche den Kindergarten in Dachsen besuchen, verzeichnen wir hier einen budgetären Mehraufwand.

Schülerzahlen Primarschule: Bei der Primarschule kam es zu Entlastungen, da aktuell weniger Schülerinnen und Schüler aus dem Nohl die Primarschule Dachsen besuchen.

Anpassung der Lektionen (Sonderpädagogik / Förderung): Die Entwicklung bei der Schulassistenz und dem DaZ-Unterricht (Deutsch als Zweitsprache) verläuft zweigeteilt. Während in einigen Bereichen aufgrund veränderter Bedürfnisse zusätzliche Schulassistenz- und DaZ-Lektionen bewilligt werden mussten, führten reduzierte Bedürfnisse in anderen Klassen zu entsprechenden Einsparungen bei den Assistenzstunden. Die Kosten gleichen sich weitgehend aus.

Asylkoordination: Die Beiträge der Asylkoordination fielen höher aus, da diese direkt an die Anzahl der aufgenommenen Schülerinnen und Schüler mit Asylstatus gekoppelt sind.

Die weiteren Abweichungen sowohl im positiven als auch im negativen Bereich sind – wie in den Vorjahren – sehr vielfältig und gleichen sich teilweise gegenseitig aus. Detaillierte Kommentare und Einzelaufstellungen zu den jeweiligen Budgetpositionen können dem nachfolgenden Detailbericht entnommen werden.

d. Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Trotz gestiegener Zinsen und Abschreibungen weist das Budget bei einem unveränderten Steuerfuss von 42% einen leichten Ertragsüberschuss von **CHF 5’600.–** aus. Aufgrund dieser stabilen Ausgangslage beantragt die Schulpflege, den Steuerfuss für das kommende Jahr unverändert zu belassen. Der Ertragsüberschuss wird in das Eigenkapital einfliessen.

Antrag der Schulpflege

1 Die Schulpflege hat das **Budget 2027** der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen am genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'710'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'715'600.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**5'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'350'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	675'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-675'000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'170'000.00**
Steuerfuss			**42%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 28. September 2026
Schulpflege Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen

David Rapold
Schulpflegepräsident

Eva Meili
Leiterin Schulverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 28.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'710'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'715'600.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**5'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'350'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	675'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-675'000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'170'000.00**
Steuerfuss			**42%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Primarschlgemeinde Laufen-Uhwiesen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8248 Uhwiesen, 31.10.26
Rechnungsprüfungskommission Laufen Uhwiesen

Markus Brühlmann
Präsident

Susanne Müller
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2027** der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen am 03. Dezember 2026 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	3'710'000.00
	Gesamtertrag	Fr.	3'715'600.00
	Ertragsüberschuss	**Fr.**	**5'600.00**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'350'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	675'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-675'000.00**
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**7'170'000.00**
Steuerfuss			**42%**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

2 Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Laufen-Uhwiesen für das Jahr 2027 wird auf 42 % (Vorjahr 42 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8248 Uhwiesen, 03. Dezember 2026
Namens der Gemeindeversammlung Laufen-Uhwiesen

David Rapold	Eva Meili
Schulpflegepräsident	Leiterin Schulverwaltung

Budget

Gesamtübersicht	Budget 2027 Betrag	Budget 2026 Betrag	Rechnung 2025 Betrag
Steuerertrag und Steuerfuss			
Steuerbedarf			
Gseamtaufwand	3'710'000.00	3'470'300.00	3'267'883.62
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	-704'200.00	-595'800.00	-595'912.50
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-3'005'800.00**	**-2'874'500.00**	**-2'671'971.12**
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100%	**7'170'000.00**	**7'135'000.00**	
Steuerfuss	**42.00%**	**42.00%**	
Zusammensetzung Steuerertrag:			
Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'230'200.00	-2'343'600.00	-2'225'084.90
Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungjahr	-714'000.00	-600'600.00	-586'862.90
Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	-56'700.00	-46'200.00	-41'028.85
Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	-10'500.00	-6'300.00	-5'846.30
Steuerertrag Rechnungsjahr	**-3'011'400.00**	**-2'996'700.00**	**-2'858'822.95**
Steuerertrag Rechnungsjahr	**-3'011'400.00**	**-2'996'700.00**	**-2'858'822.95**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	**5'600.00**	**122'200.00**	**186'851.83**

Gesamtübersicht	Budget 2027 Betrag	Budget 2026 Betrag	Rechnung 2025 Betrag
Finanzierung			
+ Ertragsüberschuss	5'600.00	122'200.00	186'851.83
- Aufwandüberschuss			
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlage in Spezialfinanzierung)			
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahme aus Spezialfinanzierung)			
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	478'700.00	289'200.00	217'686.25
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
- Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	484'300.00	411'400.00	404'538.08
. /. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	675'000.00	1'966'300.00	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-190'700.00	-1'554'900.00	404'538.08
Selbstfinanzierungsgrad	71.75	20.92	

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	**5'600.00**

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 31.12.2025	1'157'163.03
./. Fremdkapital per 31.12.2025	-3'168'944.55
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**-2'011'781.52**

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	478'700.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	90'342.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**569'042.00**

	Funktion	Sachkonto	
Entnahme aus finanzpolitische Reserve	9900	4894.00	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

JR 2019	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	JR 2025	2026	ø
58%	*63%*	*61%*	*61%*	*58%*	*65%*	*51%*		60%

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

JR 2019	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	JR 2025	2026	ø	
3%	3%	2%	1%	-1%	1%	4%		2%	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

JR 2019	JR 2020	JR 2021	JR 2022	JR 2023	JR 2024	JR 2025	BU 2026	ø
4%	7%	0%	2%	7%	1%	66%	29%	12%

Gesamtübersicht	Budget 2027 Betrag	Budget 2026 Betrag	Rechnung 2025 Betrag
Gestufter Erfolgsausweis			
Personalaufwand	720'700.00	642'000.00	565'011.38
Sach- und übriger Aufwand	527'400.00	516'400.00	361'252.48
Abschreibungen	478'700.00	289'200.00	217'686.25
Einlagen			
Transferaufwand	1'903'400.00	1'968'800.00	2'098'989.66
Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Aufwand	*3'630'200.00*	*3'416'400.00*	*3'242'939.77*
Fiskalertrag	3'468'000.00	3'416'000.00	3'297'697.81
Regalien und Kozessionen			
Entgelte	92'800.00	67'900.00	17'336.12
Verschiedene Erträge			6'451.90
Entnahmen Fonds			
Transferertrag	143'200.00	98'500.00	118'637.79
Durchlaufende Beiträge			
Total Betrieblicher Ertrag	*3'704'000.00*	*3'582'400.00*	*3'440'123.62*
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	***73'800.00***	***166'000.00***	***197'183.85***
Finanzaufwand	79'800.00	53'900.00	24'943.85
Finanzertrag	11'600.00	10'100.00	14'611.83
Ergebnis aus Finanzierung	***-68'200.00***	***-43'800.00***	***-10'332.02***
Operatives Ergebnis	**5'600.00**	**122'200.00**	**186'851.83**
Ausserordentlicher Aufwand			
Ausserordentlicher Ertrag			
Ausserordentliches Ergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**5'600.00**	**122'200.00**	**186'851.83**
Interne Verrechnungen Aufwand			
Interne Verrechnungen Ertrag			
Total Aufwand	3'710'000.00	3'470'300.00	3'267'883.62
Total Ertrag	3'715'600.00	3'592'500.00	3'454'735.45

Artengliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**1'350'000.00**		**6'283'800.00**		**5'860'238.60**	
50	Sachanlagen	1'350'000.00		5'500'000.00		5'860'238.60	
56	Eigene Investitionsbeiträge			783'800.00			
6	**Investitionseinnahmen**		**675'000.00**		**4'317'500.00**		**2'930'119.15**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		675'000.00		4'317'500.00		2'930'119.15
		1'350'000.00	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		**675'000.00**		**1'966'300.00**		**2'930'119.45**
		1'350'000.00	**1'350'000.00**	**6'283'800.00**	**6'283'800.00**	**5'860'238.60**	**5'860'238.60**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

2 Bildung

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Kindergarten				
2110.3010.00	63'200.00	29'400.00	33'800.00	*Erhöhung der Klassenassistenz-Lektionen aufgrund der Bedürfnisse.*
2110.3020.03	19'900.00	13'600.00	6'300.00	*Erhöhung der DaZ (Deutsch als Zweitsprache)-Lektionen aufgrund der Bedürfnisse.*
2110.3611.00	198'900.00	119'800.00	79'100.00	*Zusätzliche Kindergartenklasse ab SJ 2026/27.*
2110.3612.00	21'000.00	0.00	21'000.00	*Kinder aus dem Nohl, die den Kindergarten in Dachsen besuchen.*
2110.3612.02	13'000.00	7'000.00	6'000.00	*In Abhängigkeit der Anzahl Kindergartenkinder.*
2110.4631.00	-34'600.00	0.00	-34'600.00	*In Abhängigkeit der anspruchsberechtigten Kinder.*
Primarschule				
2120.3010.00	27'100.00	37'000.00	-9'900.00	*Weniger Klassenassistenz-Lektionen aufgrund der Bedürfnisse.*
2120.3050.00	17'900.00	10'000.00	7'900.00	*Berechnung aufgrund der Lohnsummen und des Alters der Mitarbeitenden.*
2120.3130.00	10'500.00	3'500.00	7'000.00	*Ab 2027: ÖV-Billette für Schwimmunterricht in Feuerthalen, siehe auch Kto. 2192.3170.00.*
2120.3612.01	124'800.00	153'000.00	-28'200.00	*Weniger SuS aus dem Nohl in der Primarschule Dachsen.*
2120.4612.00	-45'500.00	-37'000.00	-8'500.00	*Höhere Beiträge der Asylkoordination in Abhängigkeit der Anzahl SuS mit Status Asyl.*
Musikschule				
2140.3636.00	35'000.00	50'000.00	-15'000.00	*Hochrechnung; weniger Kinder, die die Musikschule besuchen.*
Schulliegenschaften				
2170.3132.00	6'000.00	12'000.00	-6'000.00	*Beratung für Heizungsersatz und Pausenplatzgestaltung.*
2170.3300.30	15'200.00	1'700.00	13'500.00	*Abschreibungen Sportanlagen nach Bauvollendung.*
2170.3300.40	399'200.00	286'700.00	112'500.00	*Höhere Abschreibungen nach Fertigstellung der neuen Turnhalle.*
2170.3300.60	64'300.00	0.00	64'300.00	*Abschreibungen Mobiliar neue Turnhalle.*
2170.3612.00	74'000.00	61'100.00	12'900.00	*Budget gemäss Turnhallenvertrag.*

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Tagesbetreuung				
2180.3010.00	92'200.00	50'100.00	42'100.00	*Ausbau Angebot Hort.*
2180.3612.00	4'600.00	12'500.00	-7'900.00	*Weniger anspruchsberechtigte SuS.*
2180.4240.00	-83'000.00	-56'500.00	-26'500.00	*Höhere Elternbeiträge infolge Ausbau Angebot Hort.*
Schulleitung				
2190.3000.01	58'900.00	72'500.00	-13'600.00	*Wegfall Entschädigung für Baukommission "Neubau Turnhalle".*
Schulverwaltung				
2191.3010.00	43'700.00	37'800.00	5'900.00	*Befristete Erhöhung des Pensums in der Schulverwaltung.*
Volksschule, Sonstiges				
2192.3130.03	22'000.00	9'400.00	12'600.00	*Mehrkosten für Schülertransporte (extern).*
2192.3170.00	0.00	7'000.00	-7'000.00	*Ab 2027: Budgetierung ÖV-Billette für Schwimmunterricht neu unter 2120.3130.00.*
2192.3171.01	9'100.00	2'000.00	7'100.00	*Projektwoche und Aufführung Hilari-Theater.*
Sonderschulen				
2200.3631.01	59'000.00	0.00	59'000.00	*Beiträge an Kanton für Sonderschulen in Abhängigkeit der Anzahl SuS.*
2200.3635.00	0.00	113'000.00	-113'000.00	*In Abhängigkeit der Anzahl anpruchsberechtigter SuS.*

9 Finanzen und Steuern

Konto	Budget 2027	Budget 2026	Differenz	
Allgemeine Gemeindesteuern				
9100.40xx.xx	-3'468'000.00	-3'416'000.00	-52'000.00	*Geplante Steuereinnahmen allgemeine Gemeindesteuern.*
Zinsen				
9610.3401.00	71'300.00	47'500.00	23'800.00	*Verzinsung neuer Darlehen für Neubau Turnhalle.*

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'000.00		6'000.00		4'986.90	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*6'000.00*		*4'986.90*
2	BILDUNG	3'601'400.00	236'900.00	3'386'000.00	167'300.00	3'226'000.47	143'933.61
	Nettoergebnis		*3'364'500.00*		*3'218'700.00*		*3'082'066.86*
4	GESUNDHEIT	15'400.00		12'900.00		9'433.75	
	Nettoergebnis		*15'400.00*		*12'900.00*		*9'433.75*
9	FINANZEN UND STEUERN	88'200.00	3'478'700.00	65'400.00	3'425'200.00	27'462.50	3'310'801.84
	Nettoergebnis	*3'390'500.00*		*3'359'800.00*		*3'283'339.34*	
		3'710'000.00	**3'715'600.00**	**3'470'300.00**	**3'592'500.00**	**3'267'883.62**	**3'454'735.45**
	Gesamtergebnis	**5'600.00**		**122'200.00**		**186'851.83**	
		3'715'600.00	**3'715'600.00**	**3'592'500.00**	**3'592'500.00**	**3'454'735.45**	**3'454'735.45**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**5'000.00**		**6'000.00**		**4'986.90**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*6'000.00*		*4'986.90*
01	**Legislative und Exekutive**	**5'000.00**		**6'000.00**		**4'986.90**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*6'000.00*		*4'986.90*
011	**Legislative**	**5'000.00**		**6'000.00**		**4'986.90**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*6'000.00*		*4'986.90*
0110	**Legislative**	**5'000.00**		**6'000.00**		**4'986.90**	
	Nettoergebnis		*5'000.00*		*6'000.00*		*4'986.90*
3102.00	Drucksachen, Publikationen			1'000.00			
3132.00	Buchführungskosten	5'000.00		5'000.00		4'986.90	
2	**BILDUNG**	**3'601'400.00**	**236'900.00**	**3'386'000.00**	**167'300.00**	**3'226'000.47**	**143'933.61**
	Nettoergebnis		*3'364'500.00*		*3'218'700.00*		*3'082'066.86*
21	**Obligatorische Schule**	**3'311'000.00**	**233'400.00**	**3'041'600.00**	**164'500.00**	**2'849'469.36**	**139'076.06**
	Nettoergebnis		*3'077'600.00*		*2'877'100.00*		*2'710'393.30*
211	**Eingangsstufe**	**344'900.00**	**34'600.00**	**191'500.00**		**245'932.42**	
	Nettoergebnis		*310'300.00*		*191'500.00*		*245'932.42*
2110	**Kindergarten**	**344'900.00**	**34'600.00**	**191'500.00**		**245'932.42**	
	Nettoergebnis		*310'300.00*		*191'500.00*		*245'932.42*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Schulassistenz	63'200.00		29'400.00		24'191.60	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					15'980.80	
3020.02	Vikariate	2'000.00		2'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.03	Löhne DaZ	19’900.00		13’600.00		12’430.55	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-3’084.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’400.00		3’400.00		3’463.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2’000.00		2’000.00		1’018.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		500.00		486.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		500.00		497.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’700.00		2’700.00		2’962.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1’800.00		900.00		912.95	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	1’000.00		800.00		263.40	
3104.01	Lehrmittel KG	800.00		800.00		410.00	
3104.02	Spiel-/Verbrauchsmaterial KG	2’000.00		2’000.00		1’609.55	
3104.03	Spiel-/Verbrauchsmaterial Wald	200.00		200.00		175.20	
3104.04	Verbrauchsmaterial Bauernhof	1’200.00		1’200.00		586.40	
3105.00	Lebensmittel	400.00		200.00		242.45	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	800.00		1’000.00		634.90	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	200.00				287.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	700.00		700.00		1’221.45	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Generationen im Klassenzimmer)	1’100.00		1’100.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	300.00		200.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00		498.20	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2’000.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	2’000.00		1’000.00		848.90	
3611.00	Gemeindeanteil an Besoldung	198’900.00		119’800.00		133’664.52	
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden Beiträge an PS Dachsen	21’000.00				40’320.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Entschädigung an andere Gemeinden Musikalische Grundbildung	13'000.00		7'000.00		6'310.00	
4631.00	Staatsbeiträge		34'600.00				
212	**Primarstufe**	**1'417'400.00**	**63'700.00**	**1'519'400.00**	**57'200.00**	**1'504'773.35**	**89'537.55**
	Nettoergebnis		*1'353'700.00*		*1'462'200.00*		*1'415'235.80*
2120	**Primarstufe**	**1'417'400.00**	**63'700.00**	**1'519'400.00**	**57'200.00**	**1'504'773.35**	**89'537.55**
	Nettoergebnis		*1'353'700.00*		*1'462'200.00*		*1'415'235.80*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Schulassistenz	27'100.00		37'000.00		47'222.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					3'025.00	
3020.01	Zusatzstunden	26'600.00		25'600.00		25'399.00	
3020.02	Vikariate	10'000.00		10'000.00		11'375.15	
3020.03	Aufgabenhilfe	12'000.00		12'000.00		9'224.10	
3020.04	Löhne DAZ	75'100.00		83'000.00		53'061.40	
3020.06	Löhne Begabtenförderung	10'200.00		9'000.00		8'851.05	
3020.08	Besoldung Klassen- und Schneesportlager	4'000.00		4'000.00		3'950.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500.00		13'100.00		10'151.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'900.00		10'000.00		9'253.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'600.00		1'300.00		1'262.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		1'366.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	23'000.00		20'000.00		22'957.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	13'400.00		12'000.00		12'464.18	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	4'000.00		4'000.00		2'693.20	
3104.01	Lehrmittel PS	23'000.00		23'000.00		16'366.80	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.02	Schulmaterial Primarschule / Bibliothek	19'000.00		19'000.00		19'792.29	
3104.03	Schulmaterial Handarbeit	5'200.00		5'200.00		2'231.70	
3105.00	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		1'435.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	3'600.00		3'000.00		3'217.09	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		478.85	
3113.00	Anschaffung Hardware	30'000.00		30'000.00			
3118.00	Anschaffung Software	2'400.00		3'000.00		2'002.76	
3119.00	Anschaffung Turngeräte	1'000.00		1'000.00		552.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		3'500.00		2'351.65	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Generationen im Klassenzimmer)	3'400.00		3'400.00			
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1'500.00		1'500.00			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		315.33	
3158.00	Unterhalt Software	17'500.00		20'500.00		12'918.14	
3159.00	Unterhalt Turngeräte	1'000.00		2'000.00		294.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Schwimmbad/Singsaal	9'000.00		9'900.00		9'728.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			2'500.00		618.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	9'300.00		6'500.00		2'768.40	
3171.01	Klassenlager	7'800.00		6'000.00		4'937.85	
3171.02	Schneesportlager	25'000.00		25'000.00		19'881.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			800.00		796.15	
3611.00	Gemeindeanteil an Besoldung	864'400.00		933'700.00		1'038'439.71	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			3'400.00		7'500.00	
3612.01	Entschädigung an andere Gemeinden Schulgeld an PS Dachsen	124'800.00		153'000.00		118'260.00	
3612.02	Entschädigung an Musikschule, musikalische Grundbildung	13'000.00		13'000.00		12'620.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'400.00		1'200.00		5'009.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				2'000.00		3'271.30
4260.01	Elternbeiträge Klassenlager		400.00		400.00		1'144.00
4260.02	Elternbeiträge Schneesportlager		8'000.00		8'000.00		9'228.25
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'500.00		37'000.00		63'000.00
4631.00	Staatsbeiträge (ISR)		8'000.00		8'000.00		10'694.00
4631.01	Bundesamt für Jugend und Sport J + S Beiträge		1'800.00		1'800.00		2'200.00
214	**Musikschule**	**35'000.00**		**50'000.00**		**36'311.45**	
	Nettoergebnis		*35'000.00*		*50'000.00*		*36'311.45*
2140	**Musikschule**	**35'000.00**		**50'000.00**		**36'311.45**	
	Nettoergebnis		*35'000.00*		*50'000.00*		*36'311.45*
3636.00	Beiträge Musikschule Instrumentalunterricht	35'000.00		50'000.00		36'311.45	
217	**Schulliegenschaften**	**811'500.00**	**52'100.00**	**610'000.00**	**50'800.00**	**502'753.95**	**39'910.35**
	Nettoergebnis		*759'400.00*		*559'200.00*		*462'843.60*
2170	**Schulliegenschaften**	**811'500.00**	**52'100.00**	**610'000.00**	**50'800.00**	**502'753.95**	**39'910.35**
	Nettoergebnis		*759'400.00*		*559'200.00*		*462'843.60*
3010.01	Löhne Hauswartung	80'000.00		84'100.00		79'329.10	
3010.02	Löhne Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	12'000.00		12'000.00		5'472.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900.00		6'300.00		5'422.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'100.00		10'400.00		9'607.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900.00		1'000.00		884.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900.00		1'000.00		703.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		900.00		864.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		600.00			
3091.00	Personalwerbung					151.35	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	900.00		900.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schulhaus	8'000.00		8'000.00		7'049.54	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kindergarten	3'000.00		3'000.00		2'819.39	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000.00		4'000.00			
3111.00	Anschaffung Maschinen/Geräte Schule	2'000.00		5'000.00		846.85	
3111.01	Anschaffung Maschinen/Geräte Kindergarten	1'000.00		1'000.00		125.00	
3111.02	Anschaffung Maschinen/Geräte Turnhalle	3'000.00		1'000.00			
3120.00	Wasser, Energie, Heizmaterial Schulhäuser	26'000.00		24'000.00		21'975.90	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial Kindergarten	4'000.00		4'000.00		2'987.50	
3120.02	Wasser, Energie, Heizmaterial Turnhalle	6'000.00		4'000.00		174.85	
3120.03	Kehrichtabfuhr und Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'660.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		5'000.00		529.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Turnhalle)			300.00		303.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	6'000.00		12'000.00			
3134.00	Sachversicherungsprämien Schulhäuser und Kindergarten	11'500.00		9'700.00		9'688.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien Turnhalle	7'100.00		2'800.00		1'236.40	
3144.00	Baulicher Unterhalt Schulhäuser	36'000.00		33'400.00		55'191.65	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Baulicher Unterhalt Kindergarten	4'000.00		3'000.00		1'244.95	
3144.02	Baulicher Unterhalt Turnhalle	6'000.00		3'000.00		8'811.40	
3151.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Schulhäuser	8'000.00		10'000.00		13'287.47	
3151.01	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Heizung etc. Kindergarten	3'000.00		6'000.00		980.70	
3151.02	Unterhalt Mobiliar, Maschinen etc. Turnhalle	3'000.00		1'500.00			
3170.00	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		510.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'200.00		1'700.00		1'673.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	399'200.00		286'700.00		215'216.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	64'300.00					
3612.00	Aufwand SekU z.L. Turnhalle 1	74'000.00		61'100.00		54'004.85	
4240.00	Benützungsgebühren Turnhalle 1		1'000.00		1'000.00		900.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						244.55
4470.00	Mietzinserträge Swisscom		1'100.00		1'100.00		1'117.80
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV						390.00
4612.00	Kostenanteil SekU an Turnhalle 1		50'000.00		48'700.00		37'258.00
218	**Tagesbetreuung**	**152'900.00**	**83'000.00**	**112'800.00**	**56'500.00**	**38'363.25**	**2'128.24**
	Nettoergebnis		*69'900.00*		*56'300.00*		*36'235.01*
2180	**Tagesbetreuung**	**152'900.00**	**83'000.00**	**112'800.00**	**56'500.00**	**38'363.25**	**2'128.24**
	Nettoergebnis		*69'900.00*		*56'300.00*		*36'235.01*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'200.00		50'100.00		24'565.15	
3010.01	Löhne Ferienbetreuung	1'600.00					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'000.00		4'300.00		1'598.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1’800.00					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000.00		400.00		262.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’000.00		500.00		215.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00				7.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2’000.00		600.00			
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		190.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00					
3100.00	Büromaterial	1’000.00		5’000.00			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3’200.00		7’800.00			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		1’000.00			
3105.00	Lebensmittel	10’500.00		6’400.00			
3106.00	Medizinisches Material	500.00		500.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					400.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00					
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	1’200.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon etc.)	2’500.00				660.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (SuS-Transport Hort)			1’000.00			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500.00		4’400.00		894.00	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	1’200.00					
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’000.00		1’000.00			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	16’800.00		16’800.00		4’200.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200.00					
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	2’000.00					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’600.00		12’500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte					5'371.50	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		83'000.00		56'500.00		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						2'128.24
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**549'300.00**		**557'900.00**		**521'334.94**	**7'499.92**
	Nettoergebnis		*549'300.00*		*557'900.00*		*513'835.02*
2190	**Schulleitung**	**209'000.00**		**231'000.00**		**224'663.32**	**6'451.90**
	Nettoergebnis		*209'000.00*		*231'000.00*		*218'211.42*
3000.01	Entschädigung Schulpflege	58'900.00		72'500.00		72'442.30	
3000.02	MAB Entschädigungen	200.00		200.00		200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'800.00		4'700.00		3'721.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			200.00			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		900.00		586.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'000.00		2'802.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'000.00		5'000.00		1'675.95	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	5'000.00		5'000.00		1'943.15	
3100.00	Büromaterial					41.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		89.20	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300.00		300.00		89.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					2'419.35	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					88.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	3'000.00		3'000.00		2'119.70	
3132.00	Gutachten, Honorare (Gerber,Fehr)	500.00		500.00		3'995.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Lohnkostenanteil Schulleiter	127'000.00		135'000.00		132'448.97	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen						6'451.90
2191	**Schulverwaltung**	**218'200.00**		**214'700.00**		**187'525.57**	
	Nettoergebnis		*218'200.00*		*214'700.00*		*187'525.57*
3010.00	Lohn Schulsekretariat	43'700.00		37'800.00		37'385.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'500.00		2'490.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'700.00		5'000.00		5'035.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500.00		400.00		409.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		324.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		400.00		407.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	500.00		500.00		519.00	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	500.00		500.00		382.30	
3100.00	Büromaterial					1'107.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'000.00			
3113.00	Anschaffung Hardware					2'133.30	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	700.00		2'900.00		1'904.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Telefon)	15'000.00		15'000.00		1'100.60	
3132.00	Gutachten, Honorare (Indivikar AG)	2'000.00		2'000.00		2'936.45	
3133.00	Unterhalt Homepage	12'800.00		12'400.00		1'264.92	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3611.01	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	3'900.00		3'900.00		3'451.00	
3611.02	Entschädigung an Kanton für Steuerbezugskosten	2'000.00		1'800.00		1'926.40	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten.	106'000.00		106'000.00		104'745.95	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
2192	**Volksschule, Sonstiges**	**122'100.00**		**112'200.00**		**109'146.05**	**1'048.02**
	Nettoergebnis		*122'100.00*		*112'200.00*		*108'098.03*
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		5'000.00		5'893.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		200.00		114.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					26.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					16.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'000.00		11'000.00		9'972.85	
3099.00	Allgemeiner Personalaufwand	14'500.00		12'000.00		5'914.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300.00		1'500.00			
3103.00	Lehrerbibliothek	2'500.00		2'500.00		965.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'500.00		1'312.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Schulsozialarbeit	50'000.00		50'000.00		49'342.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Generationen im Klassenzimmer)	600.00		600.00		545.90	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (SuS-Transport extern)	22'000.00		9'400.00		10'209.95	
3134.00	Lehrer- und Betriebshaftpflicht	300.00		300.00		235.20	
3134.01	Kollektive Unfallversicherung	200.00		200.00		139.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen			7'000.00		10'933.20	
3171.00	Projektwoche	1'000.00		3'000.00		7'772.60	
3171.01	Hilari	9'100.00		2'000.00		1'733.65	
3171.02	Sporttag + kl. Veranstaltungen	3'000.00		3'000.00		1'945.15	
3611.01	Verkehrsunterricht durch Kapo	2'500.00		2'500.00		2'074.50	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'048.02
22	**Sonderschulen**	**290'400.00**	**3'500.00**	**344'400.00**	**2'800.00**	**376'531.11**	**4'857.55**
	Nettoergebnis		*286'900.00*		*341'600.00*		*371'673.56*
220	**Sonderschulen**	**290'400.00**	**3'500.00**	**344'400.00**	**2'800.00**	**376'531.11**	**4'857.55**
	Nettoergebnis		*286'900.00*		*341'600.00*		*371'673.56*
2200	**Sonderschulen**	**290'400.00**	**3'500.00**	**344'400.00**	**2'800.00**	**376'531.11**	**4'857.55**
	Nettoergebnis		*286'900.00*		*341'600.00*		*371'673.56*
3612.01	Beitrag an Zweckverband	220'000.00		220'000.00		190'783.71	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	59'000.00				67'124.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	11'400.00		11'400.00		10'489.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen			113'000.00		108'133.60	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00				1'500.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'100.00		2'800.00		3'357.55
4	**GESUNDHEIT**	**15'400.00**		**12'900.00**		**9'433.75**	
	Nettoergebnis		*15'400.00*		*12'900.00*		*9'433.75*
43	**Gesundheitsprävention**	**15'400.00**		**12'900.00**		**9'433.75**	
	Nettoergebnis		*15'400.00*		*12'900.00*		*9'433.75*
433	**Schulgesundheitsdienst**	**15'400.00**		**12'900.00**		**9'433.75**	
	Nettoergebnis		*15'400.00*		*12'900.00*		*9'433.75*
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**15'400.00**		**12'900.00**		**9'433.75**	

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*15'400.00*		*12'900.00*		*9'433.75*
3010.00	Besoldung des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		2'056.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		24.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					9.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					3.80	
3106.00	Medizinisches Material	300.00		300.00		644.85	
3130.00	Gesundheitsdienst	10'000.00		10'000.00		3'894.80	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'500.00				2'800.00	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**88'200.00**	**3'478'700.00**	**65'400.00**	**3'425'200.00**	**27'462.50**	**3'310'801.84**
	Nettoergebnis	*3'390'500.00*		*3'359'800.00*		*3'283'339.34*	
91	**Steuern**	**8'400.00**	**3'468'000.00**	**11'500.00**	**3'416'000.00**	**2'496.65**	**3'297'697.81**
	Nettoergebnis	*3'459'600.00*		*3'404'500.00*		*3'295'201.16*	
910	**Steuern**	**8'400.00**	**3'468'000.00**	**11'500.00**	**3'416'000.00**	**2'496.65**	**3'297'697.81**
	Nettoergebnis	*3'459'600.00*		*3'404'500.00*		*3'295'201.16*	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**8'400.00**	**3'468'000.00**	**11'500.00**	**3'416'000.00**	**2'496.65**	**3'297'697.81**
	Nettoergebnis	*3'459'600.00*		*3'404'500.00*		*3'295'201.16*	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'400.00		11'500.00		2'496.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'230'200.00		2'343'600.00		2'225'084.90
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		294'000.00		294'000.00		276'879.95
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						1'282.45

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		13’000.00		13’600.00		12’458.95
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-55’000.00		-60’900.00		-63’617.20
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-10’500.00		-9’500.00		-10’117.45
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		714’000.00		600’600.00		586’862.90
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		126’000.00		92’400.00		138’180.45
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						3’256.26
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		6’800.00		7’800.00		2’994.25
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-14’000.00		-11’300.00		-23’181.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		76’000.00		74’600.00		75’582.90
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen		56’700.00		46’200.00		41’028.85
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12’600.00		8’400.00		19’728.20
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		4’400.00		5’200.00		3’026.15
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		10’500.00		6’300.00		5’846.30
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2’500.00		4’200.00		1’724.75
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		800.00		800.00		676.65
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**79’800.00**	**10’500.00**	**53’900.00**	**9’000.00**	**24’965.85**	**13’104.03**
	Nettoergebnis		*69’300.00*		*44’900.00*		*11’861.82*
961	**Zinsen**	**79’700.00**	**10’500.00**	**53’800.00**	**9’000.00**	**24’877.85**	**13’104.03**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		*69'200.00*		*44'800.00*		*11'773.82*
9610	**Zinsen**	**79'700.00**	**10'500.00**	**53'800.00**	**9'000.00**	**24'877.85**	**13'104.03**
	Nettoergebnis		*69'200.00*		*44'800.00*		*11'773.82*
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern					22.00	
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten					2'594.70	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	71'300.00		47'500.00		13'041.05	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	8'400.00		6'300.00		9'220.10	
4401.10	Zinsen auf ordentlichen Steuern		10'500.00		7'400.00		11'484.53
4450.00	Erträge aus Darlehen VV				1'600.00		1'619.50
969	**Übriges Finanzvermögen**	**100.00**		**100.00**		**88.00**	
	Nettoergebnis		*100.00*		*100.00*		*88.00*
9690	**Übriges Finanzvermögen**	**100.00**		**100.00**		**88.00**	
	Nettoergebnis		*100.00*		*100.00*		*88.00*
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Bankgebühren)	100.00		100.00		88.00	
97	**Rückverteilungen**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	*200.00*		*200.00*			
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	*200.00*		*200.00*			
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200.00**		**200.00**		
	Nettoergebnis	*200.00*		*200.00*			
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200.00		200.00		
		3'710'000.00	**3'715'600.00**	**3'470'300.00**	**3'592'500.00**	**3'267'883.62**	**3'454'735.45**

Funktionale Gliederung	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Gesamtergebnis	5’600.00		122’200.00		186’851.83	
	3’715’600.00	3’715’600.00	3’592’500.00	3’592’500.00	3’454’735.45	3’454’735.45

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Im Kanton Zürich sind die Schulgemeinden politisch und finanziell autonom von der Gemeinde organsiert. Die Aufgabe der Primarschulgemeinde ist es den Schulbetrieb im Kindergarten und der Primarschule sicher zu stellen.

Konto	Budget 2027	
2170.5040.20	1'350'000.00	Neubau Turnhalle
2170.6320.00	-675'000.00	Investitionsbeitrag SekU an Neubau Turnhalle

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG	1'350'000.00	675'000.00	6'283'800.00	4'317'500.00	5'860'238.60	2'930'119.15
		1'350'000.00	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		**675'000.00**		**1'966'300.00**		**2'930'119.45**
		1'350'000.00	**1'350'000.00**	**6'283'800.00**	**6'283'800.00**	**5'860'238.60**	**5'860'238.60**

Funktionale Gliederung		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**1'350'000.00**	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		*675'000.00*		*1'966'300.00*		*2'930'119.45*
21	**Obligatorische Schule**	**1'350'000.00**	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		*675'000.00*		*1'966'300.00*		*2'930'119.45*
217	**Schulliegenschaften**	**1'350'000.00**	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		*675'000.00*		*1'966'300.00*		*2'930'119.45*
2170	**Schulliegenschaften**	**1'350'000.00**	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		*675'000.00*		*1'966'300.00*		*2'930'119.45*
5040.20	Neubau Turnhalle	1'350'000.00		5'500'000.00		5'860'238.60	
5620.00	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			783'800.00			
6320.00	Investitionsbeiträge SekU Neubau Turnhalle		675'000.00		2'750'000.00		2'930'119.15
6320.02	Investitionsbeitrag Gemeinde Laufen-Uhwiesen				1'567'500.00		
		1'350'000.00	**675'000.00**	**6'283'800.00**	**4'317'500.00**	**5'860'238.60**	**2'930'119.15**
	Nettoinvestition		**675'000.00**		**1'966'300.00**		**2'930'119.45**
		1'350'000.00	**1'350'000.00**	**6'283'800.00**	**6'283'800.00**	**5'860'238.60**	**5'860'238.60**

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2120	Primarschule	3300.40	0.00	800.00	796.15
2170	Schulliegenschaften	3300.30	15'200.00	1'700.00	1'673.95
2170	Schulliegenschaften	3300.40	399'200.00	286'700.00	215'216.15
2170	Schulliegenschaften	3300.60	64'300.00	0.00	0.00
2200	Sonderschulen	3660.20	0.00	0.00	0.00
	Total		**478'700.00**	**289'200.00**	**217'686.25**
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300	478'700.00	289'200.00	217'686.25
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660	0.00	0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3661			
	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		**478'700.00**	**289'200.00**	**217'686.25**

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner/in	1'839	1824	1839		
Steuerfuss	42%	42%	42%		
Steuerkraft pro Einwohner/in (eigene Berechnung)	4'479	4459	4266		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	**72%**	21%	14%	> 100 % 80 - 100 % 50 - 80 % < 50 %	ideal gut bis vertretbar problematisch ungenügend
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	**2%**	1%	0%	0 - 4 % 4 - 9 % > 9 %	gut genügend schlecht
Nettoverschuldungsquotient Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.	**-**	-	61%	< 100 % 100 - 150 % > 150 %	gut genügend schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.	**-**	-	1094	< 0 Fr. 1 - 1'000 Fr. 1'001 - 2'500 Fr. 2'501 - 5'000 Fr. > 5'000 Fr.	Nettovermögen geringe Verschuldung mittlere Verschuldung hohe Verschuldung sehr hohe Verschuldung