

Budget 2026

Ablieferung an Schulpflege	23. September 2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	21. Oktober 2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	5. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. Oktober 2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	1. Dezember 2025
Veröffentlichung	8. Dezember 2025

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 - 11
7 Investitionsrechnung	12 - 15
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	16 - 18
9 Erfolgsrechnung	19 - 31
10 Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	33- 34
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	35
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	36
14 Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Andelfingen
Hofwiesenstrasse 3
8450 Andelfingen

Präsidentin
Leiter Finanzen
Telefon
E-Mail

Barbara Kummer
Werner Temperli
052 304 30 71
w.temperli@ps-andelfingen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

a) Kleiner Rückblick und aktuelle Situation der fusionierten Primarschule auf Beginn Schuljahr 2025/26

Das **Schuljahr 2024/25** war von wichtigen Entwicklungen, wertvollen Projekten und engagierter Teamarbeit geprägt. Der **Jahresbericht der Schulleitung** gibt Einblick in Schul- und Unterrichtsentwicklung, Organisation und personelle Veränderungen und kann auf der Webseite der Schule eingesehen werden.

Während die **kleine Schulfusion «Adlikon-Humlikon-Andelfingen»**, kurz Fusion «AHA» genannt, bereits per anfangs Kalenderjahr 2023 in Kraft trat, ist die Fusion **auf Beginn Schuljahr 2025/26 nun auch operativ vollständig vollzogen** worden. Alle Schüler:innen der Primarschulgemeinde werden - wie dies vor der Fusion bereits der Fall war - wieder ausschliesslich an den beiden Schulstandorten in Andelfingen und Kleinandelfingen unterrichtet. Einerseits haben die Sechstklässler:innen aus Niederwil diesen Sommer ihr letztes Primarschuljahr in Rutschwil beenden können und andererseits wurde der Schulbetrieb im Schulhaus Gügi in Humlikon, in welchem im letzten Schuljahr Schüler:innen aus Adlikon, Andelfingen, Humlikon und Niederwil unterrichtet wurden, definitiv eingestellt.

Die Primarschule Andelfingen ist mit **knapp 500 Kindern ins Schuljahr 2025/26** gestartet. In der **Primarstufe** werden **18 Klassen** geführt (gegenüber Vorjahr eine Klasse weniger). Pro Jahrgang sind dies 3 Parallelklassen, wobei es zu erwähnen gilt, dass eine 1. Klasse als kleine Jahrgangsklasse eröffnet werden musste und im nächsten Schuljahr zur Mehrjahrgangsklasse wird, da sie mit Erstklasskinder ergänzt werden wird. Dies aufgrund eines Entscheides des Volksschulamtes, welches über die Pensen der kantonal angestellten Lehrpersonen bestimmt und der Schule leider nicht mehr Ressourcen bewilligte. Am Standort Andelfingen werden 10, in Kleinandelfingen 8 Klassen unterrichtet. In der **Kindergartenstufe** werden **6 Klassen** geführt (gegenüber Vorjahr eine Klasse mehr). In Andelfingen befinden sich 4 Klassen, in Kleinandelfingen deren 2. Gesamthaft sind dies somit unverändert 24 Klassen.

Die Primarschule Andelfingen kann weiterhin auf ein fast **stabiles Lehrpersonen- und Schulleitungsteam** zählen und konnte die wenigen Vakanzen mit qualifiziertem Personal besetzen. Die neue Kindergartenlehrperson und drei neue Fachlehrpersonen ergänzen das Team, während die Schule weiterhin vom gleichen Schulleitungsteam erfolgreich geführt wird.

Das **Schulhaus Hofwiesen** konnte nach einer einjährigen Sanierungs- und Erweiterungsphase planmässig **auf Schuljahresbeginn 2025/26 wieder in Betrieb** genommen werden. Die Kinder haben sich bereits gut eingelebt und erfreuen sich gemäss ihren Aussagen insbesondere an den Farben des neuen Schulhauses, der neuen Technik mit den grossen Bildschirmen in den Klassenzimmern und den neuen Gruppenräumen, welche zum Arbeiten, aber auch zum Spielen genutzt werden. Sie fühlen sich wohl und sind stolz, ihre Schulzeit nun in einem so modernen Gebäude verbringen zu dürfen. Grosse Vorfreude herrscht auch bezüglich des neuen Spiel- und Pausenplatzes, welcher sich noch in der allerletzten Fertigstellungsphase befindet.

b) Ausblick Kalenderjahr 2026 und Folgejahre

Im Bereich der fusionierten Schulraumplanung sind noch drei Punkte offen:

1. An der Gemeindeversammlung vom 2. Dezember 2024 erhielt die Schulpflege die Ermächtigung, das Schulhaus Adlikon zum Mindestbetrag von CHF 1.25 Mio. gemäss dem vorteilhaftesten Angebot (hinsichtlich Preis und Eignung) verkaufen zu dürfen. Leider konnte die Liegenschaft bis heute noch nicht verkauft werden, Schulpflege wie Immobilienmakler bleiben natürlich weiterhin dran.
2. Wie schon des öfteren kommuniziert wird die Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS), welche vor 20 Jahren gegründet wurde und seither im alten Schulhaus in Kleinandelfingen eingemietet ist, auf die Schulanlage Gügi in Humlikon umziehen. Seit längerem steht die Schulpflege im Austausch mit dem Volksschulamt und Hochbauamt des Kantons Zürich. Die KGS ist – wie auch die Heilpädagogischen Schule (HPS) in Humlikon - eine vom Kanton anerkannte Sonderschule und benötigt eine Betriebsbewilligung der Bildungsdirektion, welche unter anderem geeignete Räumlichkeiten voraussetzt. Diese Räumlichkeiten werden via Staatsbeiträge in Form von Zinsen und Abschreibungen finanziert. Der ganze Bewilligungsprozess hat entlang eines neuen Leitfadens des Kantons zu erfolgen und erweist sich als sehr langwierig. Kommt dazu, dass der Kanton der KGS diesen Sommer zwar sehr erfreulich, aber letztlich doch sehr unerwartet, 11 neue Sonderschulplätze (neu ganze 31 statt 20) bewilligte und somit einiges nochmals neu mit dem Kanton diskutiert und geplant werden musste. Neu ist der Umzug auf Schuljahr 2027/28 vorgesehen. Dieser Umzug wird sowohl ein Gewinn für die Primarschule sein, welche das alte Schulhaus wieder für den eigenen Schulbetrieb nutzen kann wie auch für die KGS, welche im alten Schulhaus keine Möglichkeit gehabt hätte, diese für das Weinland & Umgebung dringend notwendige Klasse zu eröffnen.
3. Als letzter Schritt steht noch der Verkauf des alten Schulhauses an der Poststrasse in Humlikon an, in welchem derzeit die beiden Klassen 15+ der HPS eingemietet sind. Dieser wird erfolgen, sobald der Schulzweckverband Andelfingen (SZV) neue Räumlichkeiten für die beiden Klassen gefunden hat. An einem Kauf der Liegenschaft ist der SZV nicht interessiert, da die Räumlichkeiten knapp bemessen sind und den Schüler:innen kein Aussenraum als Pausenfläche zur Verfügung steht. Zwischen den beiden Behörden wie auch mit dem Kanton wird derzeit diskutiert, dass die Primarschule dem SZV ein Randstück Land im Baurecht auf der Schulanlage in Humlikon zur Verfügung stellt, so dass dieser den Neubau nahe des jetzigen Hauptgebäudes der HPS realisieren kann.

c) Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget Vorjahr

siehe Erläuterungen zur Erfolgsrechnung und zur Investitionsrechnung auf den Seiten 16 - 18 resp. 32

d) Begründung des Antrags zum Steuerfuss und mutmassliche wirtschaftliche Entwicklung

Mit dem derzeitigen Steuerfuss von 45 % resultiert im Jahr 2026 ein mutmasslicher Aufwandüberschuss von rund CHF 170'000. In den Folgejahren zeichnet sich gemäss aktualisiertem Finanzplan ein annähernd ausgeglichener Haushalt ab, womit die Schulpflege keine Veranlassung sieht, den Steuerfuss (Stand heute) zu verändern. Informationen zur weiteren wirtschaftlichen Entwicklung der Schulgemeinde sind dem aktuellen Finanzplan 2026 – 2029 (auf der Webseite der Schule) zu entnehmen.

Antrag der Schulpflege

- 1 Die Schulpflege hat das **Budget 2026** der Schulgemeinde Andelfingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'282'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'107'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-174'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'028'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'028'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'995'800.00
Steuerfuss			45%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Schulgemeinde Andelfingen zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8450 Andelfingen, 21.10.2025

Schulpflege Andelfingen
Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Tanja Hoch

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2026** der Schulgemeinde Andelfingen in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.10.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'282'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'107'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-174'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'028'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'028'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'995'800.00
Steuerfuss			45%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Andelfingen finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Schulgemeinde Andelfingen entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen und den Steuerfuss auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8451 Kleinandelfingen, 29.10.2025
Rechnungsprüfungskommission

Präsident

Marcel Frauenfelder

Aktuar

Rolf Höpli

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2026** der Schulgemeinde Andelfingen am 01.12.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	13'282'100.00
	Gesamtertrag	Fr.	13'107'700.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-174'400.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	1'028'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	1'028'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	1'250'000.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	15'995'800.00
Steuerfuss			45%

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem zweckfreien Eigenkapital entnommen.

- 2 Der Steuerfuss der Schulgemeinde Andelfingen für das Jahr 2026 wird auf 45 % (Vorjahr 45 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8450 Andelfingen, 01.12.2025

Namens der Gemeindeversammlung Primarschule Andelfingen

Schulpflegepräsidentin


Barbara Kummer

Leiterin Schulverwaltung


Tanja Hoch

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		13'282'100.00	12'888'700.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		5'909'600.00	6'431'100.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-7'372'500.00	-6'457'600.00
Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		15'995'800.00	15'801'600.00
Steuerfuss		45%	45%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		5'559'800.00	5'455'300.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		931'100.00	925'800.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		634'400.00	654'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		72'800.00	75'600.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'198'100.00	7'110'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		7'198'100.00	7'110'700.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-174'400.00	653'100.00

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2026	Allgemeiner Haushalt Budget 2026	KGS-Eigenwirtschaftsbetrieb Budget 2026
+ Ertragsüberschuss	0.00	0.00	-
- Aufwandüberschuss	174'400.00	174'400.00	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0.00	-	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	0.00	-	20'000.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	571'400.00	571'400.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	20'000.00	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	377'000.00	397'000.00	-20'000.00
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1'028'000.00	1'028'000.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-651'000.00	-631'000.00	-20'000.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	37%	39%	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

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.

Pro Jahr 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		571'400.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr		215'943.00
Zulässiger Aufwandüberschuss gem. § 92 Abs. 2 GG		787'343.00

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.00	0.00

Finanzvermögen per 31.12.2024	7'534'173.36
./. Fremdkapital per 31.12.2024	2'975'488.89
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	4'558'684.47

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen gem. § 92 Abs. 3 GG	4'558'684.47
---	---------------------

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

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Ø
72%	69%	67%	64%	56%						66%

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

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Ø
1%	1%	1%	2%	3%						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

2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	Ø
8%	10%	10%	22%	19%						14%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025
30	Personalaufwand	3'917'700.00	3'733'700.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'285'900.00	2'024'600.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	571'400.00	558'900.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0.00	6'600.00
36	Transferaufwand	6'214'100.00	6'307'700.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>12'989'100.00</i>	<i>12'631'500.00</i>
40	Fiskalertrag	8'074'700.00	7'967'500.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00
42	Entgelte	281'800.00	304'400.00
43	Übrige Erträge	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	20'000.00	0.00
46	Transferertrag	4'387'300.00	3'715'700.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>12'763'800.00</i>	<i>11'987'600.00</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-225'300.00	-643'900.00
34	Finanzaufwand	42'600.00	17'100.00
44	Finanzertrag	93'500.00	1'314'100.00
	Ergebnis aus Finanzierung	50'900.00	1'297'000.00
Operatives Ergebnis		-174'400.00	653'100.00
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis		0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-174'400.00	653'100.00
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		-174'400.00	653'100.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	250'400.00	240'100.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	250'400.00	240'100.00
	Total Aufwand	13'282'100.00	12'888'700.00
	Total Ertrag	13'107'700.00	13'541'800.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	23'800.00	0.00	17'800.00	0.00
2	Bildung	12'984'400.00	2'282'600.00	12'620'400.00	2'284'300.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	142'000.00	80'900.00	142'200.00	81'100.00
4	Gesundheit	60'000.00	0.00	62'000.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	14'000.00	0.00	16'800.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	57'900.00	10'744'200.00	29'500.00	11'176'400.00
Total Aufwand / Ertrag		13'282'100.00	13'107'700.00	12'888'700.00	13'541'800.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss			174'400.00	653'100.00	
Total		13'282'100.00	13'282'100.00	13'541'800.00	13'541'800.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025
50	Sachanlagen	1'028'000.00	4'680'000.00
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		1'028'000.00	4'680'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben		1'028'000.00	4'680'000.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-1'028'000.00	-4'680'000.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'028'000.00	0.00	4'680'000.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'028'000.00	0.00	4'680'000.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			1'028'000.00		4'680'000.00
Total		1'028'000.00	1'028'000.00	4'680'000.00	4'680'000.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	20'000.00	20'000.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	1'230'000.00	1'230'000.00
Total Investitionsausgaben		1'250'000.00	1'250'000.00
80	Verkauf von Sachanlagen	1'250'000.00	1'250'000.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'250'000.00	1'250'000.00
Investitionen im Finanzvermögen			
Total Investitionsausgaben		1'250'000.00	1'250'000.00
Total Investitionseinnahmen		1'250'000.00	1'250'000.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	1'250'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		1'250'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0.00		0.00
Total		1'250'000.00	1'250'000.00	1'250'000.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt **0.97%** gemäss Beschluss der Schulpflege vom 21.10.2025. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Nennenswertes im Bereich Bildung

2

In der Folge werden Konti mit Saldodifferenzen gegenüber Vorjahr von mehr als CHF 10'000 aufgelistet und die entsprechenden Differenzen erläutert.

Abkürzungen: DAZ=Deutsch als Zweitsprache, SuS=Schülerinnen & Schüler

Funktion / Konto	Budget 2026 Saldo	Budget 2025 Saldo	Differenz	Bemerkungen
2110 Kindergarten				
Konto 3010.00	32'500	73'000	-40'500	ebenfalls weniger schüler:innenbezogener Assistenzbedarf
Konto 3611.00	720'000	640'000	80'000	neu ganzjährig 6 Kindergärten (seit Sommer 2025)
2120 Primarstufe				
Konto 3010.00	82'100	95'900	-13'800	Weniger SuS mit Assistenzbedarf in den Regelklassen (neu extern oder in der Oberstufe), einige Integrations-Settings konnten reduziert werden.
Konto 3020.00	278'000	217'100	60'900	Pilotprojekt "DaZ-Insel": Anfangsunterricht wird ausschliesslich an der Primarschule angeboten, SuS werden nicht mehr in die DAZ-Gruppe nach Stammheim geschickt. Begabtenförderung wird um 2 Lektionen erhöht.
Konto 3110.00	7'000	68'800	-61'800	weniger Neuanschaffungen von Mobiliar
Konto 3612.00	235'200	322'000	-86'800	keine Kinder mehr an der DAZ-Gruppe in Stammheim, keine Kinder mehr an der PS Dägerlen
Konto 4612.00	274'500	287'700	-13'200	leicht weniger Kinder mit Migrationshintergrund im 2025 führt zu tieferen Asylantenbeiträgen im 2026
2140 Musikschule				
Konto 3612.00	179'100	215'200	-36'100	sinkende SuS-Zahlen beim Instrumentalunterricht an der Musikschule Andelfingen & Umgebung

2170 Schulliegenschaften

Konto 3130.00	40'000	75'000	-35'000	einige Planungsleistungen wurden direkt in der Investitionsrechnung verbucht Umgebungsarbeiten: höherer Bedarf an Instandhaltung gegenüber Vorjahr Bei einzelnen Liegenschaften ist der Instandsetzungsbedarf aufgrund von geänderten Rahmenbedingungen oder Verzögerungen in der Projektumsetzung gestiegen. Anhäufung von aktuellen Kleinprojekten, welche sich in der Gesamtsumme von 9 Liegenschaften kumulieren.
Konto 3140.00	148'000	100'000	48'000	
Konto 3144.00	640'000	295'000	345'000	

2180 Tagesbetreuung

Konto 4240.00	250'000	270'000	-20'000	Budgetierung 2025 war zu progressiv: Betreuungszahlen steigen an, jedoch nur sehr gering und nicht im erwarteten Rahmen und vor allem in der kostengünstigen Mittagsbetreuung.
---------------	---------	---------	---------	--

2191 Schulverwaltung

Konto 3612.00	250'500	208'800	41'700	aufgrund höherer Steuereinnahmen erhöhen sich die Steuerbezugskosten der politischen Gemeinden
---------------	---------	---------	--------	--

2192 Volksschule, Sonstiges

Konto 3010.00	228'000	210'000	18'000	Pensenanpassungen bei Schulbusfahrerinnen, Bezug von fälligen Dienstaltersgeschenken Konzept "Schulassistent" wurde überarbeitet und Ressourceneinsatz den kantonalen Empfehlungen angepasst. Stärkung der flexiblen Schulassistent an der Schule führt zu kleineren Integrations-Settings (siehe Konti 3010.00 Kindergarten und Primarstufe). höhere Lizenzkosten aufgrund Softwarebedarf in der Schulverwaltung (Einführung elektronische Geschäftsverwaltung) höhere Abschreibungen aufgrund Anschaffung neuer digitaler Wandtafeln (siehe Investitionsrechnung)
Konto 3010.03	113'000	44'500	68'500	
Konto 3158.00	24'700	11'300	13'400	
Konto 3300.60	73'800	59'300	14'500	

2200 Sonderschulen

Konto 3130.00	60'800	94'500	-33'700	Weniger SuS, die mit dem Taxi transportiert werden müssen.
Konto 3612.00	278'900	242'800	36'100	Kostensteigerung aufgrund Kostenteiler 2026 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen
Konto 3631.01	342'000	570'000	-228'000	Weniger SuS, die separativ in kantonal anerkannten Sonderschulen beschult werden müssen.
Konto 3635.00	185'000	88'000	97'000	Mehr SuS, die extern beschult werden müssen, aber keinen Platz in kantonal anerkannten Sonderschulen fanden.

2201 Kleingruppenschule Kleinandelfingen

Konto 3020.00	810'000	789'800	20'200	Eigenwirtschaftsbetrieb (Finanzierung via Kanton) Pensenerhöhung im Bereich Sozialpädagogik Entnahme aus Spezialfinanzierungskonto (Reserve) der KGS zur Deckung des Betriebsverlustes
Konto 4510.00	20'000	0	20'000	

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Nennenswertes im Bereich Finanzen und Steuern

9

Die Gesamtzahlung aus dem kant. Finanzausgleich wie auch der von den beiden politischen Gemeinden geschätzte Ertrag aus den allg. Gemeindesteuern erhöht sich um gesamthaft CHF 781'800 gegenüber Vorjahr.

Funktion / Konto	Budget 2026 Saldo	Budget 2025 Saldo	Differenz	Bemerkungen
9100 Allg. Gemeindesteuern	8'068'000	7'963'300	104'700	geschätzter Gesamtmehrertrag an (Netto-) Steuereinnahmen
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
Konto 4632.10	2'586'600	1'909'500	677'100	Mehrertrag aus dem kantonalen Finanzausgleich
9610 Zinsen				
Konto 3401.00	24'200	2'500	21'700	Mehraufwand der Finanzverbindlichkeiten aufgrund höherer Fremdfinanzierung
9639 Gewinn auf Liegenschaft des FV				
Konto 4411.40	0	1'230'000	-1'230'000	keine Gewinne aus Liegenschaftenverkäufen im 2026 budgetiert

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	23'800		17'800		24'393.80	
	Nettoergebnis		23'800		17'800		24'393.80
01	Legislative und Exekutive	23'800		17'800		24'393.80	
	Nettoergebnis		23'800		17'800		24'393.80
011	Legislative	23'800		17'800		24'393.80	
	Nettoergebnis		23'800		17'800		24'393.80
0110	Legislative	23'800		17'800		24'393.80	
	Nettoergebnis		23'800		17'800		24'393.80
3000.00	Entschädigungen Tag- und Sitzungsgelder	3'700		3'700		3'802.90	
3053.00	Betriebsunfallversicherung (AG)					8.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	6'500		1'000		6'264.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	600		600			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000		12'500		14'317.95	
2	BILDUNG	12'984'400	2'282'600	12'620'400	2'284'300	11'861'614.06	2'169'566.71
	Nettoergebnis		10'701'800		10'336'100		9'692'047.35
21	Obligatorische Schule	10'560'600	740'800	10'097'400	769'900	9'501'503.35	705'456.25
	Nettoergebnis		9'819'800		9'327'500		8'796'047.10
211	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	941'900		900'300		913'562.25	
	Nettoergebnis		941'900		900'300		913'562.25
2110	Primarstufe 1-2 (Kindergarten)	941'900		900'300		913'562.25	
	Nettoergebnis		941'900		900'300		913'562.25
3010.00	Löhne der Schulasstiszenzen	32'500		73'000		83'266.85	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	52'900		58'400		54'135.78	
3042.00	Verpflegungszulagen	200		500		180.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'900		9'100		8'829.16	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'500		10'600		9'445.69	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	700		1'000		1'223.46	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'300		1'402.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'900		3'600		3'227.44	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'400		4'100		2'170.00	
3104.00	Schulmaterial	30'000		27'500		24'395.11	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	400		400			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'400		400			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'500		1'500		2'368.55	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		200			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	3'500		2'700		2'022.15	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	720'000		640'000		592'878.96	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	66'000		66'000		128'016.65	
212	Primarstufe 3-8	4'541'000	292'500	4'642'100	304'800	4'537'377.91	232'970.00
	Nettoergebnis		4'248'500		4'337'300		4'304'407.91
2120	Primarstufe 3-8	4'541'000	292'500	4'642'100	304'800	4'537'377.91	232'970.00
	Nettoergebnis		4'248'500		4'337'300		4'304'407.91
3010.00	Löhne der Schulassistenten, Gymivorbereitung	82'100		95'900		90'753.66	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	278'000		217'100		229'838.48	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					-6'686.70	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'000		1'000		871.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	26'300		22'800		21'855.61	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	36'200		26'500		35'687.96	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'000		2'700		2'751.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		3'500		3'472.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'700		18'500		16'312.72	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	41'700		37'500		19'218.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7'200		7'100		7'499.45	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	167'000		166'300		147'695.71	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	200		200		56.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7'000		68'800		82'800.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	23'500		33'000		14'427.10	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'000		7'600		3'052.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					88.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	107'100		116'600		98'736.03	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'490'000		3'495'000		3'354'032.04	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	235'200		322'000		414'915.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		17'100		13'970.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		274'500		287'700		219'000.00
214	Musikschulen	179'100		215'200		192'544.55	
	Nettoergebnis		179'100		215'200		192'544.55
2140	Musikschulen	179'100		215'200		192'544.55	
	Nettoergebnis		179'100		215'200		192'544.55
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (msa)	179'100		215'200		192'544.55	

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
217	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	2'216'100	175'500 2'040'600	1'841'100	173'500 1'667'600	1'488'029.19	206'408.10 1'281'621.09
2170	Schulliegenschaften						
	Nettoergebnis	2'216'100	175'500 2'040'600	1'841'100	173'500 1'667'600	1'488'029.19	206'408.10 1'281'621.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	465'400					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'900		458'200		437'368.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'800		29'700		27'482.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		43'500		45'173.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		3'900		3'895.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600		4'700		4'369.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		2'500		2'440.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000		267.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					9.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'000 40'000		50'000 34'000		39'224.67 24'225.89	
3112.00	Anschaffung Dienstkleider, Wäsche	2'000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	162'000		2'000		1'760.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		164'000		188'517.20	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, Fachexperten	2'000		75'000		18'566.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	29'600		26'300			
3137.00	Steuern und Abgaben	500		900		29'522.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	148'000		100'000		24'232.47	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	640'000		295'000		274'444.77	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					873.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'800		12'800		6'954.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	4'700					
3300.30	Planmässige Abschreibungen VV	2'700		4'700		2'322.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	493'000		2'700		2'714.85	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1'900		486'300		303'663.34	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	42'500		1'900			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			40'000		50'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500		500		21'584.95
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		18'500		18'500		25'700.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'000		8'000		12'620.25
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		26'000		26'000		26'000.00
4950.00	Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen		88'000		88'000		88'000.00
			32'500		32'500		32'502.90

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
218	Tagesbetreuung						
	Nettoergebnis	406'800	250'000 156'800	393'900	270'000 123'900	360'196.55	244'262.00 115'934.55
2180	Tagesbetreuung						
	Nettoergebnis	406'800	250'000 156'800	393'900	270'000 123'900	360'196.55	244'262.00 115'934.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	248'000		246'000		231'262.15	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-476.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'200		15'900		16'173.14	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'900		14'500		18'837.26	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'000		2'054.72	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'500		2'568.89	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'400		1'649.36	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		2'695.00	
3091.00	Personalwerbung	1'000		1'000			
3100.00	Büromaterial	200		200		116.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'000		6'000		1'378.78	
3105.00	Lebensmittel	7'000		7'000		4'441.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		246.95	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000		5'000		1'593.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		14.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		441.00	
3171.00	Exkursionen, Lager, Anlässe	500		500			
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	36'600		33'300		29'900.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'000		38'600		34'300.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	13'000		13'000		13'000.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen / Elternbeiträge		250'000		270'000		244'262.00
219	Obligatorische Schule, Übriges						
	Nettoergebnis	2'275'700	22'800 2'252'900	2'104'800	21'600 2'083'200	2'009'792.90	21'816.15 1'987'976.75
2190	Schulleitung						
	Nettoergebnis	544'500	544'500	542'500	542'500	533'378.70	533'378.70
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	135'000		135'000		125'000.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder	7'000		7'000		3'500.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'500		8'500		8'292.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'500		7'500		7'317.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall-und Personal-Haftpflichtversicherungen	300		300		215.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'600		1'317.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'500		1'500		1'336.38	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000		12'000		25'536.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					67.40	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7'500		7'000		519.55	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		4'888.70	
3611.01	Lohnkostenanteile Schulleitung	346'000		343'300		6'200.00	
3611.02	Kostenanteile an kantonaler Lohnadministration	10'800		10'800		338'682.47	
						10'505.98	
2191	Schulverwaltung	695'900	8'100	650'800	8'100	667'043.71	8'016.15
	Nettoergebnis		687'800		642'700		659'027.56
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	305'000		304'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'400		19'300		291'982.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'500		39'900		19'548.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'400		40'288.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200		3'200		2'569.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		1'700		2'992.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		5'000		1'714.65	
3100.00	Büromaterial	2'000		2'000		415.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000		3'000		287.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000		2'000		2'007.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000		1'000		1'034.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		194.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	30'700		31'400		679.95	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		20'000		23'261.56	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600		600		9'146.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'200		4'000		1'470.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	250'500		208'800		2'692.65	
4611.00	Entschädigungen von Kanton (Fusion/QST)		100		100	266'757.65	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'000		8'000		16.15
							8'000.00
2192	Volksschule, Sonstiges	1'035'300	14'700	911'500	13'500	809'370.49	13'800.00
	Nettoergebnis		1'020'600		898'000		795'570.49
3010.00	Besoldung Schulbusfahrer	228'000		210'000			
3010.01	Besoldung diverser Support	18'000		21'000		202'648.35	
3010.02	Löhne der Schulsozialarbeit	116'000		115'000		14'231.95	
3010.03	Löhne der Schulassistenten	113'000		44'500		72'848.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					48'324.13	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	32'800		26'900		-2'049.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'500		24'600		17'756.37	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		3'100		25'974.11	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'000		2'438.93	
						2'820.89	

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		1'900		1'781.49	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'800		4'300		2'980.38	
3099.00	Schulanlässe	16'500		16'500		12'270.13	
3100.00	Büromaterial					31.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'500		12'500		10'651.11	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'500		3'500		2'770.20	
3104.00	Lehrmittel	5'300		5'300		3'714.43	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		700		189.80	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			4'000			
3113.00	Anschaffungen Hardware	7'000		7'000		15'584.29	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	500		2'000		450.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter, Elternforum	8'900		8'100		7'314.07	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT	62'000		54'000		71'676.30	
3130.02	Dienstleistungen Dritter, Schülertransport			7'800		7'601.90	
3132.00	Honorare ext. Berater, Gutachter, etc.	4'100		2'500		1'275.00	
3132.01	Lesungen	3'500		4'400		4'392.40	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (externe Cloud/Server-Hosting)	38'200		38'500		59'703.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8'600		9'000		8'262.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'300		3'100		3'289.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000		20'000		17'776.10	
3153.00	Unterhalt Hardware	1'500		1'500		1'017.90	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	24'700		11'300		12'762.99	
3160.00	Miete und Pacht von Liegenschaften (PP-MZ für Schulbus)					1'200.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	61'000		59'000		48'019.50	
3162.00	Raten für operatives Leasing	91'000		91'100		74'039.44	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2'900		3'700		3'097.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	73'800		59'300		26'497.93	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	10'000		10'000		11'474.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7'000		7'000		5'807.40	
3614.00	Entschädigung an öffentliche Unternehmungen (Aquarina Rheinau)	14'500		14'400		8'746.25	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		14'700		13'500		13'800.00
22	Sonderschulen	2'423'500	1'541'800	2'521'900	1'514'400	2'359'823.21	1'464'110.46
	Nettoergebnis		881'700		1'007'500		895'712.75
220	Sonderschulen	2'423'500	1'541'800	2'521'900	1'514'400	2'359'823.21	1'464'110.46
	Nettoergebnis		881'700		1'007'500		895'712.75

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2200	Sonderschulen	891'800	10'100	1'020'900	13'400	904'067.75	8'355.00
	Nettoergebnis		881'700		1'007'500		895'712.75
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60'800		94'500		72'439.15	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	278'900		242'800		217'510.00	
3631.01	Beiträge an Kanton (Tages- und Heimsonderschulen)	342'000		570'000		462'830.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	25'100		25'600		22'126.60	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	185'000		88'000		129'162.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'100		13'400		8'355.00
2201	Kleingruppenschule (KGS)	1'531'700	1'531'700	1'501'000	1'501'000	1'455'755.46	1'455'755.46
3010.01	Besoldung Schulleitung	113'000		112'500		109'947.80	
3010.02	Besoldung Betreuung Mittagstisch, Küche	54'000		46'000		43'830.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	810'000		789'800		755'515.30	
3020.09	Erstattung von Lohn der Lehrpersonen					686.10	
3042.00	Verpflegungszulagen	5'000		5'000		4'222.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	64'500		60'500		59'188.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	116'300		114'200		113'875.23	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherung	8'900		8'800		8'591.49	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'900		9'900		9'401.17	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	9'600		5'400		5'469.41	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'000		7'600		7'770.50	
3091.00	Personalwerbung	800				6'600.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	8'000		5'000		4'119.62	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	14'500		14'500		10'470.89	
3104.03	Lehrerbibliothek	200		400		54.10	
3105.00	Lebensmittel	55'000		50'000		49'780.02	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	4'000		4'000		2'739.55	
3110.00	Anschaffung Büromöbel- und -geräte	1'000		1'800		6'702.20	
3113.00	Anschaffung Hardware	1'000		1'000		27.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'000		12'000		11'430.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'500		6'500		40'064.53	
3130.01	Dienstleistungen Dritter, ICT			3'000		1'600.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	17'000		17'000		11'184.75	
3132.01	DL Dritter, auswärtige Therapien	30'000		30'000		16'853.10	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'500		1'500			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300		154.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien, ICT	2'000		2'000		1'130.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'500		1'500		1'157.20	
3170.01	Projekte	10'000		10'000		3'260.00	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000		14'000			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8'700		14'561.45	
3510.00	Betriebsgewinn KGS			6'600			

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.00	Entschädigungen an Kanton und Konkordate	1'000		4'500		1'064.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (ZV SGBA)	7'000				7'000.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	40'700		39'500		39'800.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'000		75'000		75'000.00	
3950.00	Interne Verrechnung planmässige Abschreibungen	32'500		32'500		32'502.90	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1'363.60
4510.00	Betriebsverlust KGS		20'000				
4631.00	Staatsbeiträge		1'437'500		1'435'500		1'397'400.86
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		36'600		33'300		29'900.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		36'000		30'600		26'300.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		1'600		1'600		791.00
23	Berufliche Grundbildung	300		300		287.50	
	Nettoergebnis		300		300		287.50
230	Berufliche Grundbildung	300		300		287.50	
	Nettoergebnis		300		300		287.50
2300	Berufliche Grundbildung	300		300		287.50	
	Nettoergebnis		300		300		287.50
3630.00	Beiträge an den Bund (Fonds Social)	300		300		287.50	
29	Übriges Bildungswesen			800			
	Nettoergebnis				800		
299	Bildung, Übriges			800			
	Nettoergebnis				800		
2990	Bildung, Übriges			800			
	Nettoergebnis				800		
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten (Referate Elternforum)			800			
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	142'000	80'900	142'200	81'100	129'645.15	81'829.10
	Nettoergebnis		61'100		61'100		47'816.05

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige						
	Nettoergebnis	142'000	80'900 61'100	142'200	81'100 61'100	129'645.15	81'829.10 47'816.05
321	Bibliotheken						
	Nettoergebnis	142'000	80'900 61'100	142'200	81'100 61'100	129'645.15	81'829.10 47'816.05
3210	Bibliotheken						
	Nettoergebnis	142'000	80'900 61'100	142'200	81'100 61'100	129'645.15	81'829.10 47'816.05
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'800		78'500		75'120.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'000		5'000		4'847.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'200		11'200		11'976.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		600		611.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		900		769.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		500		494.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500		1'500		356.30	
3100.00	Büromaterial	3'000		3'500		969.80	
3103.00	Medien	26'000		26'000		22'500.45	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500		974.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'500		1'500		20.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Lesungen...)	5'000		5'000		4'858.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		495.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	6'500		6'500		5'623.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen					27.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Jahresbeiträge v. Auswärtigen)		1'200		1'300		1'592.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Kollekten v. Lesungen)		2'000		2'100		2'567.10
4612.00	Entschädigungen von Trägergemeinden		77'700		77'700		77'670.00
4	GESUNDHEIT						
	Nettoergebnis	60'000	60'000	62'000	62'000	53'781.50	53'781.50
43	Gesundheitsprävention						
	Nettoergebnis	60'000	60'000	62'000	62'000	53'781.50	53'781.50
433	Schulgesundheitsdienst						
	Nettoergebnis	60'000	60'000	62'000	62'000	53'781.50	53'781.50

Einzelkonten nach Funktionen		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	60'000		62'000		53'781.50	
	Nettoergebnis		60'000		62'000		53'781.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'700		3'200		2'530.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		163.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					25.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	200		200		290.00	
3106.00	Medizinisches Material (inkl. Corona)	800		800		261.70	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand (Pausenäpfel...)	1'000		1'000		737.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Laus-Untersuch/Bike to work)	1'400		1'400		1'057.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	32'000		32'300		28'897.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		37.20	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager (Freibad-Saisonabo Afi)	21'600		22'800		19'775.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	14'000		16'800		8'625.30	
	Nettoergebnis		14'000		16'800		8'625.30
53	Alter und Hinterlassene	14'000		16'800		8'625.30	
	Nettoergebnis		14'000		16'800		8'625.30
533	Leistungen an Pensionierte	14'000		16'800		8'625.30	
	Nettoergebnis		14'000		16'800		8'625.30
5330	Leistungen an Pensionierte	14'000		16'800		8'625.30	
	Nettoergebnis		14'000		16'800		8'625.30
3064.00	Überbrückungsrenten an Pensionierte	14'000		16'800		8'625.30	
9	FINANZEN UND STEUERN	57'900	10'918'600	682'600	11'176'400	673'203.21	10'499'867.21
	Nettoergebnis	10'860'700		10'493'800		9'826'664.00	
91	Steuern	6'700	8'074'700	4'200	7'967'500	9'636.65	8'267'945.37
	Nettoergebnis	8'068'000		7'963'300		8'258'308.72	
910	Steuern	6'700	8'074'700	4'200	7'967'500	9'636.65	8'267'945.37
	Nettoergebnis	8'068'000		7'963'300		8'258'308.72	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	6'700	8'074'700	4'200	7'967'500	9'636.65	8'267'945.37
	Nettoergebnis	8'068'000		7'963'300		8'258'308.72	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	6'700		4'200		9'636.65	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		5'559'800		5'455'300		5'498'060.93

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		589'500		648'300		782'207.32
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		5'500		5'500		5'413.37
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		73'700		84'900		66'787.05
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-159'100		-205'700		-145'268.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-5'500		-3'200		-6'399.40
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		931'100		925'800		896'243.52
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		125'300		130'400		176'595.84
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1'000		1'000		677.69
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		34'700		46'000		24'361.90
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-43'600		-47'400		-28'943.15
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		133'500		133'500		123'333.10
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		634'400		654'000		686'578.95
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		45'800		3'300		48'022.65
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		44'500		54'200		57'465.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-15'800		-17'000		-4'979.75
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		72'800		75'600		64'524.20
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		45'000		20'600		20'342.15
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		3'900		4'900		3'667.75
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-1'800		-2'500		-745.85
93	Finanz- und Lastenausgleich		2'595'600		1'912'900		2'124'482.00
	Nettoergebnis	2'595'600		1'912'900		2'124'482.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich		2'595'600		1'912'900		2'124'482.00
	Nettoergebnis	2'595'600		1'912'900		2'124'482.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		2'595'600		1'912'900		2'124'482.00
	Nettoergebnis	2'595'600		1'912'900		2'124'482.00	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		2'586'600		1'909'500		2'066'338.00
4632.20	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich		9'000		3'400		58'144.00

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	51'200	72'000	25'300	1'294'200	28'505.48	105'565.04
	Nettoergebnis	20'800		1'268'900		77'059.56	
961	Zinsen	35'600	32'500	10'600	24'700	16'344.89	66'005.04
	Nettoergebnis		3'100	14'100		49'660.15	
9610	Zinsen	35'600	32'500	10'600	24'700	16'344.89	66'005.04
	Nettoergebnis		3'100	14'100		49'660.15	
3181.00	Forderungsverluste auf Verzinsung Steuern					232.57	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	24'200		2'500		5'652.70	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	9'800		6'500		9'668.62	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	1'600		1'600		791.00	
4400.00	Zinsen Flüssige Mittel (Festgeldanlagen)						41'682.91
4401.10	Zinsen Forderungen auf Steuern		20'500		13'100		16'355.68
4450.00	Zinsen von Darlehen des VV (Sachruppe 144)		5'000		5'000		4'924.35
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzertrag		7'000		6'600		3'042.10
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'100	39'500	14'700	1'269'500	11'841.20	39'560.00
	Nettoergebnis	24'400		1'254'800		27'718.80	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	15'100	39'500	14'700	39'500	11'841.20	39'560.00
	Nettoergebnis	24'400		24'800		27'718.80	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	4'100		4'100		3'274.10	
3431.00	Nichtbaulicher Unterhalt Grundstücke FV durch Dritte	1'000		1'000		90.00	
3439.10	Ver- und Entsorgung FV, altes SH Humlikon	3'000		3'000		5'435.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7'000		6'600		3'042.10	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		39'500		39'500		39'560.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens				1'230'000		
	Nettoergebnis			1'230'000			
4411.40	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung				1'230'000		
969	Finanzvermögen, Übriges	500				319.39	
	Nettoergebnis		500				319.39

Einzelkonten nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2026 Ertrag	Aufwand	Budget 2025 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2024 Ertrag
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	500	500			319.39	319.39
3499.00	Übriger Finanzaufwand (Bankgebühren, -spesen)	500				319.39	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	1'900	1'900	1'800	1'800	1'874.80	1'874.80
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'900	1'900	1'800	1'800	1'874.80	1'874.80
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	1'900	1'900	1'800	1'800	1'874.80	1'874.80
4699.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'900		1'800		1'874.80
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	174'400	174'400	653'100	653'100	635'061.08	635'061.08
990	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis					500'000.00	500'000.00
9900	Finanzpolitische Reserve, Einlagen und Entnahmen Nettoergebnis					500'000.00	500'000.00
3894.00	Einlagen in finanzpolitische Reserve					500'000.00	
999	Abschluss Nettoergebnis	174'400	174'400	653'100	653'100	135'061.08	135'061.08
9999	Abschluss Nettoergebnis	174'400	174'400	653'100	653'100	135'061.08	135'061.08
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung			653'100			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung		174'400				
	Total Aufwand	13'282'100		13'541'800		12'751'263.02	
	Total Ertrag		13'282'100		13'541'800		12'751'263.02

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2

Bildung

In der Investitionsrechnung sind einige Investitionen aufgeführt, welche in Planung sind und voraussichtlich der Gemeindeversammlung im Juni 2026 vorgelegt werden. Namentlich werden nachfolgend die Investitionen im Zusammenhang mit der Standortverschiebung der Kleingruppenschule Kleinandelfingen (KGS) nach Humlikon kurz erläutert.

Gemäss aktueller Planung wird die im alten Schulhaus in Kleinandelfingen eingemietete KGS im Jahr 2027 nach Humlikon verlegt. Aufgrund des vorgeschriebenen Bewilligungsverfahrens durch den Kanton müssen vor dem Einzug einige Anpassungs- und Erneuerungsarbeiten erfolgen. Die Planungs- und Baukosten werden in der Investitionsrechnung der KGS (eigenwirtschaftlicher Betrieb) aktiviert. Die Primarschule Andelfingen geht hier zwar in Vorleistung, der Kanton trägt jedoch die Finanzierungskosten (inkl. Zinsen) und wird der Primarschule in Folge die jährlichen Abschreibungsbeträge rückerstatten. Nach Wegzug der KGS muss das alte Schulhaus in Kleinandelfingen für den eigenen Schulbetrieb der Primarschule ertüchtigt werden.

Konto	Budget 2026	
2170.5040.20	180'000	Kosten Planung Umbau Schulhaus Gügi in Humlikon
2170.5040.22	110'000	Kosten Planung Neugestaltung Umgebung Schulhaus Zielacker
2170.5040.23	450'000	Anteil Baukosten Neugestaltung Umgebung Schulhaus Zielacker (Gesamtkredit CHF 550'000)
2170.5040.24	150'000	Kosten Planung neuer Kindergarten Hofwiesen
2170.5040.26	80'000	Kosten Planung Umbau/Sanierung altes Schulhaus in Kleinandelfingen nach Wegzug KGS nach Humlikon
2192.5060.01	58'000	Bestehende Wandtafeln werden durch digitale Wandtafeln ersetzt

9

Finanzvermögen

Im Finanzvermögen ist der Verkauf des Schulhauses Adlikon budgetiert. (Details zum Verkauf siehe Seite 2)

Konto	Budget 2026	
9630.7240.00	20'000	Nebenkosten Verkauf
9630.7740.00	1'230'000	Verkaufsgewinn zugunsten Erfolgsrechnung
9630.8040.00	1'250'000	geschätzter (Minimal-) Verkaufserlös

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
2	BILDUNG	1'028'000	0	4'680'000	0	1'369'977.61	0.00
	Nettoergebnis		1'028'000		4'680'000		1'369'977.61
21	Obligatorische Schule	1'028'000	0	4'610'000	0	1'369'977.61	0.00
	Nettoergebnis		1'028'000		4'610'000		1'369'977.61
217	Schulliegenschaften	970'000	0	4'430'000	0	1'292'006.21	0.00
	Nettoergebnis		970'000		4'430'000		1'292'006.21
2170	Schulliegenschaften	970'000	0	4'430'000	0	1'292'006.21	0.00
	Nettoergebnis		970'000		4'430'000		1'292'006.21
5040.13	Schulhaus Hofwiesen, Schulraumerweiterung und Sanierung	0	0	4'200'000	0	1'073'348.06	0.00
5040.14	Ersatz Schliessanlage System SALTO	0	0	0	0	105'763.80	0.00
5040.16	Schulhaus Zielacker, Gesamtsanierung Tartanplatz	0	0	0	0	112'894.35	0.00
5040.17	Altes Schulhaus Kleinandelfingen, Heizungsersatz Wärmepumpe	0	0	150'000	0	0.00	0.00
5040.20	Schulhaus Humlikon, Planung Umbau KGS	180'000	0	80'000	0	0.00	0.00
5040.22	Schulhaus Zielacker, Planung Umgebungsgestaltung	110'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.23	Schulhaus Zielacker, Umgebungsgestaltung	450'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.24	Schulhaus Hofwiesen, Planung Doppelkindergarten	150'000	0	0	0	0.00	0.00
5040.26	Altes Schulhaus Klafi, Umbau KGS	80'000	0	0	0	0.00	0.00
219	Obligatorische Schule, Übriges	58'000	0	180'000	0	77'971.40	0.00
	Nettoergebnis		58'000		180'000		77'971.40
2192	Volksschule, Sonstiges	58'000	0	180'000	0	77'971.40	0.00
	Nettoergebnis		58'000		180'000		77'971.40
5060.00	Anschaffung Schulbus	0	0	100'000	0	77'971.40	0.00
5060.01	Anschaffung ICT, digitale Wandtafeln SH Hofwiesen	0	0	80'000	0	0.00	0.00
5060.02	Multimedia, Ersatz von Beamer mit Display	58'000	0	0	0	0.00	0.00
22	Sonderschulen	0	0	70'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		70'000		0.00
220	Sonderschulen	0	0	70'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		70'000		0.00
2201	Sonderschule allgemein	0	0	70'000	0	0.00	0.00
	Nettoergebnis		0		70'000		0.00
5060.00	Anschaffung Schulbus	0	0	70'000	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0	1'028'000	0	4'680'000	0.00	1'369'977.61
	Nettoergebnis	1'028'000		4'680'000		1'369'977.61	
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	1'028'000	0	4'680'000	0.00	1'369'977.61
	Nettoergebnis	1'028'000		4'680'000		1'369'977.61	
999	Abschluss	0	1'028'000	0	4'680'000	0.00	1'369'977.61
	Nettoergebnis	1'028'000		4'680'000		1'369'977.61	
9999	Abschluss	0	1'028'000	0	4'680'000	0.00	1'369'977.61
	Nettoergebnis	1'028'000		4'680'000		1'369'977.61	
6900.00	Aktivierte Ausgaben	0	1'028'000	0	4'680'000	0.00	1'369'977.61
	Total Investitionsausgaben	1'028'000		4'680'000		1'369'977.61	
	Total Investitionseinnahmen		1'028'000		4'680'000		1'369'977.61

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	1'250'000	1'250'000	1'250'000	1'250'000	0.00	0.00
7240.00	Verkaufsnebenkosten	20'000	0	20'000	0	0.00	0.00
7740.00	Realisierter Gewinn zugunsten Erfolgsrechnung	1'230'000	0	1'230'000	0	0.00	0.00
8040.00	Vereinnahmung Verkaufserlös	0	1'250'000	0	1'250'000	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2026	Budget 2025
2170	Schulliegenschaften	3300.30	2'700.00	2'700.00
		3300.40	493'000.00	486'300.00
		3300.60	1'900.00	1'900.00
2192	Volksschule, sonstiges	3300.60	73'800.00	59'300.00
2201	Kleingruppenschule (KGS)	3300.60	0.00	8'700.00
Total			571'400.00	558'900.00
	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3300.30/40/60	571'400.00	558'900.00
	Wertberichtigungen Darlehen		0.00	0.00
	Wertberichtigungen Beteiligungen		0.00	0.00
	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3660.20	0.00	0.00
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen			571'400.00	558'900.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025		
Anzahl Einwohner	6'000	5950		
Steuerfuss	45%	45%		
Selbstfinanzierungsgrad	31%	26%	> 100 %	ideal
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.			80 - 100 %	gut bis vertretbar
			50 - 80 %	problematisch
			< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0 - 4 %	gut
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.			4 - 9 %	genügend
			> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	-5%	-7%	< 100 %	gut
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.			100 - 150 %	genügend
			> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-64	-83	< 0 Fr.	Nettovermögen
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.			1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
			1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
			2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
			> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung