

Primarschulgemeinde 8466 Trüllikon

Budget 2027

Ablieferung an Schulpflege	16. September 2026
Abnahmebeschluss Schulpflege	21. September 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	23. September 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	29. Oktober 2026
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	8. Dezember 2026
Veröffentlichung	10. Dezember 2026

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1	Bericht der Schulpflege	4
2	Anträge und Beschlüsse	5-7
	Budget	8
3	Steuerertrag und Steuerfuss	9
4	Finanzierung	10
5	Haushaltsgleichgewicht	11-13
6	Erfolgsrechnung	14
7	Investitionsrechnungen	15-16
	Budget - Details	17
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-20
9	Erfolgsrechnung	21-30
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	31
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	32-33
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	keine
	Anhang zum Budget	34
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35-36
14	Finanzkennzahlen	37

Kontakt

Primarschule Trüllikon

Pfannenstil 7

8466 Trüllikon

Finanzvorständin: Sonja Maugweiler

Rechnungsführer: Laurin Hauri, springermarkt.ch AG
Telefon 043 366 40 20
E-Mail pstruellikon@springermarkt.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

Das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Trüllikon steht im Zeichen der Schulhaussanierung und der Sicherstellung des laufenden Schulbetriebs. Der Gesamtaufwand liegt im Vergleich zum Vorjahr leicht höher und beläuft sich auf rund 2,38 Mio. CHF. Die anstehende erste Etappe der Schulhaussanierung sowie die dringend notwendige Sanierung der Aussenfassade des Mehrzweckgebäudes, führen zu Nettoinvestitionen von über 2 Mio. CHF. Damit setzt die Gemeinde einen finanziellen Schwerpunkt, der für die Zukunft unserer Schule von zentraler Bedeutung ist.

Finanzielle Lage und Steuerfuss

•Aufgrund der erhöhten Fremdfinanzierung im Zusammenhang mit den geplanten Investitionen ist ab dem Jahr 2027 mit einer höheren Zinsbelastung zu rechnen. Für das Budget 2027 werden Zinsaufwendungen von rund CHF 40'000 erwartet.
•Ab dem Jahr 2028 reichen die vorhandenen finanziellen Mittel nicht mehr aus, um die im Zusammenhang mit der Schulhaussanierung weiter steigenden Zinsbelastungen zu finanzieren. Zu diesem Zeitpunkt werden voraussichtlich rund CHF 4,4 Mio. fremdfinanziert sein. Zur Stärkung der Eigenfinanzierung wird ab Budget 2028 eine Erhöhung des Steuerfusses unumgänglich.
•Der kantonale Finanzausgleich dürfte in den kommenden Jahren zusätzlich zu einer gewissen finanziellen Entlastung beitragen.

Personal und Schulbetrieb

•Der Start ins Schuljahr 2026/27 erfolgte geordnet und ohne grössere personelle Veränderungen im Lehrer*innenteam und im Personal. Diese Kontinuität, zu der die Schulleitung wesentlich beigetragen hat, wirkt sich positiv auf den Schulbetrieb aus und ist insbesondere für die Schülerinnen und Schüler von grosser Bedeutung. Gleichzeitig führt die stabile Personalsituation derzeit zu vergleichsweise tiefen Lohnkosten, da viele Lehrpersonen noch in niedrigeren Lohnstufen eingereiht sind.
•Die vakante Stelle in der Schulverwaltung konnte erfolgreich besetzt werden. Dadurch entfallen die bisher notwendigen und kostenintensiven Springereinsätze in diesem Bereich. Eine professionelle Schulverwaltung bildet die Basis für einen funktionierenden Schulbetrieb. Deshalb wurden im Budget entsprechende Weiterbildungsbeiträge vorgesehen.
•Der bestehende Vertrag für die Krankentaggeldversicherung läuft Ende 2026 aus und musste neu ausgeschrieben werden. Aufgrund der hohen Anzahl Krankheitsfälle in den vergangenen Jahren musste dabei eine erhebliche Prämienerhöhung in Kauf genommen werden.
•Die steigenden Kosten für sonderpädagogische Beschulungen zeigen sich auch in unserer Gemeinde. Trotz den Bestrebungenen von Schulleitung und Schulpflege, dieser Tendenz entgegenzuwirken, müssen die Beiträge für Sonderbeschulungen erhöht werden.

Digitalisierung und Datenschutz

•Das IT-Budget fällt in diesem Jahr deutlich höher aus, da zwingende Investitionen für die gesetzlich verpflichtende Umsetzung des Informations- und Datenschutzgesetzes (IDG) sowie des kantonalen Projekts DigiLex getätigt werden müssen. Neben der Gewährleistung des Datenschutzes erfordert die Teilrevision des Verwaltungsrechtspflegegesetzes (DigiLex) den Aufbau medienbruchfreier, digitaler Zustellkanäle und rechtskonformer elektronischer Signaturen für Behördenverfahren. Diese finanziellen Mittel sind zwingend notwendig, um die gesetzlichen Compliance-Vorgaben für den Zürcher Schulbetrieb fristgerecht zu erfüllen.
•Zudem kommen im Rahmen der geplanten Sanierung unseres Schulhauses zusätzliche IT-Kosten auf uns zu im Bereich der Hardware wie z.B. WLAN-Access-Points und Switches.

Fazit

Das Budget 2027 verbindet die Sicherstellung des laufenden Schulbetriebs mit den strategisch notwendigen Investitionen in Infrastruktur, Digitalisierung und Personal. Die vorgesehenen Massnahmen schaffen die Grundlage dafür, dass die Primarschule Trüllikon ihre Bildungsaufgabe auch künftig in hoher Qualität und unter zeitgemässen Rahmenbedingungen erfüllen kann.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2’381’300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1’317’300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-1’064’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2’055’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2’055’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**2’225’833**
Steuerfuss		**%**	**48**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1’064’000
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1’068’400
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**4’400**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon, 21.09.2026
Schulpflege Trüllikon

Peter Nussbaumer
Schulpflegepräsident

Qualified Electronic Signature · CH (ZertES)



Peter Nussbaumer
03.11.2026

Sonja Maugweiler
Finanzvorständin

Qualified Electronic Signature · CH (ZertES)



Sonja Maugweiler
03.11.2026

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Trüllikon in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 21.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2’381’300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1’317’300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-1’064’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2’055’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2’055’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Trüllikon entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**2’225’833**
Steuerfuss		**%**	**48**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1’064’000
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1’068’400
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**4’400**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2027 gemäss Antrag der Schulpflege auf 48 % (Vorjahr 48%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8466 Trüllikon,
Rechnungsprüfungskommission Trüllikon

Sarah Flückiger	Martin Betschart
Präsidentin	Aktuar

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2027 der Primarschulgemeinde Trüllikon am 08.12.2026 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	2’381’300
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	CHF	1’317’300
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**CHF**	**-1’064’000**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	2’055’000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**CHF**	**-2’055’000**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	0
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**CHF**	**0**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**CHF**	**2’225’833**
Steuerfuss		**%**	**48**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	CHF	-1’064’000
	Steuerertrag bei 48%	CHF	1’068’400
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**CHF**	**4’400**

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Primarschulgemeinde Trüllikon für das Jahr 2027 wird auf 48 % (Vorjahr 48 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8466 Trüllikon, 08.12.2026
Namens der Gemeindeversammlung

Peter Nussbaumer	Stefan Schmucki
Schulpflegepräsident	Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss				Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Steuerbedarf						
Gesamtaufwand				2’381’300	2’269’300	2’158’704.53
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr				1’317’300	1’248’500	1’003’861.03
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)				**-1’064’000**	**-1’020’800**	**-1’154’843.50**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**2’225’833**	**2’205’625**	**2’271’365.73**
Steuerfuss in %	**48**	**48**	**48**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	920’000	900’700	941’641.10
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	133’000	140’000	132’845.05
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	12’200	15’000	12’203.55
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	3’200	3’000	3’565.85
Steuerertrag Rechnungsjahr	**1’068’400**	**1’058’700**	**1’090’255.55**

Steuerertrag Rechnungsjahr	**1’068’400**	**1’058’700**	**1’090’255.55**	
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**4’400**	**37’900**	**-64’587.95**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2027	Allgemeiner Haushalt Budget 2027	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2027
+	Ertragsüberschuss	4’400	4’400	0
-	Aufwandüberschuss	0	0	0
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		0
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	92’200	92’200	0
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**96’600**	**96’600**	**0**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2’055’000	2’055’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1’958’400**	**-1’958’400**	**0**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**5%**	**5%**	**0%**

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

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

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

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**4'400.00**

Die Mittelfristigkeit wird auf 8 Jahre festgelegt und erstreckt sich über drei abgeschlossene Rechnungsjahre (R) , das laufende Rechnungsjahr geschätzt (R), das aktuelle Budgetjahr (B) sowie drei Planjahre (P).

	R (t-3)	R (t-2)	R (t-1)	R (t)	B (t+1)	P (t+2)	P (t+3)	P (t+4)
	Rechnung 2023	*Rechnung 2024*	*Rechnung 2025*	*Budget 2026*	*Budget 2027*	*Plan 2028*	*Plan 2029*	*Plan 2030*
Jahresergebnisse Erfolgsrechnung	*323'920.55*	*22'613.90*	*-64'587.95*	*37'900.00*	*4'400.00*	*132'000.00*	*132'000.00*	*132'000.00*
Saldo mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	*323'920.55*	*346'534.45*	*281'946.50*	*319'846.50*	*324'246.50*	*456'246.50*	*588'246.50*	*720'246.50*
Saldo								**720'246.50**

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.

Finanzvermögen per 31.12.2025	1’858’130.55
./. Fremdkapital per 31.12.2025	1’134’808.82
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2025	**723’321.73**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**723’321.73**

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	0.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	0.00
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**0.00**

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
69%	*67%*	*68%*	*72%*	*75%*	*71%*	*72%*	*75%*	*51%*		0%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
0.1%	0.3%	0.3%	0.7%	0.0%	0.5%	0.5%	0.3%	4.4%		0%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	ø
37.2%	35.6%	13.9%	0.0%	10.0%	3.0%	5.0%	51.0%	47.0%		0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis			Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand		515'400	470'200	384'095.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		606'900	556'200	582'395.78
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		92'200	101'000	87'089.66
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
36	Transferaufwand		1'108'600	1'102'700	1'066'036.20
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*2'323'100*	*2'230'100*	*2'119'616.99*
40	Fiskalertrag		1'291'000	1'304'600	1'297'383.24
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		7'000	10'700	13'468.70
43	Übrige Erträge		0	0	2'121.30
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		0	0	0.00
46	Transferertrag		1'029'500	934'700	732'227.35
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*2'327'500*	*2'250'000*	*2'045'200.59*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***4'400***	***19'900***	***-74'416.40***
34	Finanzaufwand		53'800	34'800	34'721.79
44	Finanzertrag		53'800	52'800	44'550.24
	Ergebnis aus Finanzierung		***0***	***18'000***	***9'828.45***
	Operatives Ergebnis		**4'400**	**37'900**	**-64'587.95**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**4'400**	**37'900**	**-64'587.95**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		4'400	4'400	4'365.75
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		4'400	4'400	4'365.75
	Total Aufwand		2'381'300	2'269'300	2'158'704.53
	Total Ertrag		2'385'700	2'307'200	2'094'116.58

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	2’055’000	2’070’000	100’203.35
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**2’055’000**	**2’070’000**	**100’203.35**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	2’055’000	2’070’000	100’203.35
	Total Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-2’055’000**	**-2’070’000**	**-100’203.35**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

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

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

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege vom 13.08.2026 **0.75 %.**
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
0110	**Legislative**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000.00	6’300.00	-5’300.00	Wegfall Aufwendungen Wahljahr 2026

2 BILDUNG

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
2110	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten)**				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7’200.00	1’000.00	6’200.00	Höhere Anschaffungen geplant
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	121’000.00	115’000.00	6’000.00	Kantonale Lehrerbesoldungen gemäss Hochrechnung August 26
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände		14’000.00	-14’000.00	Neu in 2140.3636.00 enthalten
2120	**Primarstufe 3–8**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	70’100.00	50’000.00	20’100.00	Anpassung an IST-Werten 2025 sowie Schaffung Schulinsel
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55’100.00	35’000.00	20’100.00	Anpassung an IST-Werten 2025 sowie Erhöhung TICTS
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33’400.00	9’400.00	24’000.00	Verdreifachung der KTG-Prämien infolge neuer Police

3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11’200.00	6’000.00	5’200.00	Mehr Weiterbildungen sind geplant
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000.00	9’700.00	-7’700.00	Weniger Anschaffungen sind geplant
3113.00	Anschaffung Hardware	50’000.00	18’000.00	32’000.00	Anschaffungen Schüler- und Mitarbeitergeräte sowie digitale Wandtafeln
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27’000.00	34’000.00	-7’000.00	Anpassung an IST-Werten 2025
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	475’800.00	531’000.00	-55’200.00	Kantonale Lehrerbesoldungen gemäss Hochrechnung August 26 / tiefere Lohnsumme
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-2’500.00	-12’000.00	9’500.00	Tieferer Beitrag für Schüler mit Asylstatus
2140	**Musikschulen**				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49’000.00	46’000.00	3’000.00	Siehe Konto 2110.3612.00
2170	**Schulliegenschaften**				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40’000.00	32’600.00	7’400.00	Diverse Anschaffungen Maschinen; Sägen, Fräsen und Staubsauger
3113.00	Anschaffung Hardware	3’000.00		3’000.00	Mitarbeitergeräte Hauswartung
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65’700.00	58’500.00	7’200.00	Höhere Ver- und Entsorgungskosten
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’400.00	19’300.00	-4’900.00	Anpassung an IST-Werten 2025
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34’400.00	40’900.00	-6’500.00	Weniger Unterhaltsarbeiten geplant
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38’000.00	54’000.00	-16’000.00	Weniger Unterhaltsarbeiten geplant
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	-1’500.00	-6’000.00	4’500.00	Anpassung an IST-Werten 2025
2180	**Tagesbetreuung**				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500.00	16’000.00	-15’500.00	Keine Beteiligung Mittagstisch geplant
2190	**Schulleitung**				
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals		6’000.00	-6’000.00	Keine Weiterbildung geplant
3113.00	Anschaffung Hardware	7’500.00	1’000.00	6’500.00	Anschaffung Mitarbeiter- und Behördengeräte
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	86’800.00	77’400.00	9’400.00	Kantonale Lehrerbesoldungen gemäss Hochrechnung August 26
2191	**Schulverwaltung**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45’200.00	55’000.00	-9’800.00	Vakante Stelle konnte im Jahr 2026 besetzt werden
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12’000.00	3’000.00	9’000.00	Weiterbildung geplant
3113.00	Anschaffung Hardware	48’000.00	1’000.00	47’000.00	Ersatz Server Schulhaus
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’000.00	25’100.00	-7’100.00	Tiefere Kosten Dritter geplant
2192	**Volksschule Sonstiges**				
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39’300.00	53’600.00	-14’300.00	Anpassung an IST-Werten 2025
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8’000.00	2’200.00	5’800.00	Mehr Verbrauchsmaterial wird benötigt
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		8’800.00	-8’800.00	Abschreibung Schulbus entfällt

2200	**Sonderschulen**				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	156’400.00	125’000.00	31’400.00	Höhere Entschädigung an Zweckverband (gemäss Budget 27)
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	83’600.00	57’000.00	26’600.00	Anstieg der Anzahl kantonalen Sonderschüler
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		-16’000.00	16’000.00	Keine Fälle daher auch keine Beiträge

9 FINANZEN UND STEUERN

	Erfolgsrechnung	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung	Erläuterungen ab CHF 3'000 Abweichung
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-920’000.00	-900’700.00	-19’300.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-165’000.00	-160’000.00	-5’000.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen	-4’000.00	-300.00	-3’700.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	-6’000.00	-3’000.00	-3’000.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	35’000.00	20’000.00	15’000.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-133’000.00	-140’000.00	7’000.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-50’000.00	-68’000.00	18’000.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	20’000.00	13’000.00	7’000.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	-11’000.00	-4’500.00	-6’500.00	Anpassung gemäss Hochrechnung sowie Steuerabschluss 2025
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**				
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich	-1’022’000.00	-900’000.00	-122’000.00	Höherer Ressourcenausgleich für Trüllikon
9610	**Zinsen**				
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	40’000.00	19’600.00	20’400.00	Neues Fremdkapital
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen	-6’000.00	-3’000.00	-3’000.00	Anpassung an IST-Werten 2025

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**10'900**		**17'700**		**10'357.85**	
	Nettoergebnis		10'900		17'700		10'357.85
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**2'293'500**	**31'100**	**2'194'800**	**66'500**	**2'095'820.54**	**7'331.75**
	Nettoergebnis		2'262'400		2'128'300		2'088'488.79
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**	**9'700**		**11'100**		**4'345.90**	
	Nettoergebnis		9'700		11'100		4'345.90
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
9	**Finanzen und Steuern**	**67'200**	**2'354'600**	**45'700**	**2'240'700**	**48'180.24**	**2'086'784.83**
	Nettoergebnis	2'287'400		2'195'000		2'038'604.59	
	Total Aufwand / Ertrag	**2'381'300**	**2'385'700**	**2'269'300**	**2'307'200**	**2'158'704.53**	**2'094'116.58**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	**4'400**		**37'900**			**64'587.95**
	Total	**2'385'700**	**2'385'700**	**2'307'200**	**2'307'200**	**2'158'704.53**	**2'158'704.53**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**2’385’700**	**2’385’700**	**2’307’200**	**2’307’200**	**2’158’704.53**	**2’158’704.53**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**10’900**		**17’700**		**10’357.85**	
	Nettoergebnis		**10’900**		**17’700**		**10’357.85**
01	**Legislative und Exekutive**	**10’900**		**17’700**		**10’357.85**	
	Nettoergebnis		**10’900**		**17’700**		**10’357.85**
0110	**Legislative**	**10’900**		**17’700**		**10’357.85**	
	Nettoergebnis		**10’900**		**17’700**		**10’357.85**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’900		3’400		1’650.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		6’300		600.00	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	8’000		8’000		8’107.85	
2	**BILDUNG**	**2’293’500**	**31’100**	**2’194’800**	**66’500**	**2’095’820.54**	**7’331.75**
	Nettoergebnis		**2’262’400**		**2’128’300**		**2’088’488.79**
21	**Obligatorische Schule**	**2’044’000**	**28’800**	**2’001’800**	**44’900**	**1’956’082.29**	**1’386.40**
	Nettoergebnis		**2’015’200**		**1’956’900**		**1’954’695.89**
2110	**Primarstufe 1–2 (Kindergarten)**	**141’000**		**137’900**		**118’122.89**	
	Nettoergebnis		**141’000**		**137’900**		**118’122.89**
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	1’000		1’000		177.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’000		1’500		954.23	
3104.00	Lehrmittel	1’700		2’100		1’282.92	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1’300		500			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	7’200		1’000			
3113.00	Anschaffung Hardware	4’000		1’500		3’440.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1’000		500		855.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	121’000		115’000		111’412.19	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			14’000			
2120	**Primarstufe 3–8**	**778’800**	**9’500**	**748’600**	**19’000**	**751’985.71**	**-20’408.00**
	Nettoergebnis		**769’300**		**729’600**		**772’393.71**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	70’100		50’000		40’830.20	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	55’100		35’000		64’691.10	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6’800		5’500		6’421.75	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5’200		8’000		7’792.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’000		1’000		1’046.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’100		1’000		1’035.20	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	33’400		9’400		10’403.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	11’200		6’000		4’541.40	
3104.00	Lehrmittel	18’000		18’000		17’106.35	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2’000		9’700		3’724.80	
3113.00	Anschaffung Hardware	50’000		18’000		16’634.88	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					300.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’100				151.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’500		2’228.20	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			1’000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	18’500		18’500		2’791.31	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	27’000		34’000		26’538.79	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	475’800		531’000		545’748.33	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2’052.00
4260.03	Elternbeiträge Skilager		7’000		7’000		5’040.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						-27’500.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2’500		12’000		
2140	**Musikschulen**	**49’000**	**2’500**	**46’000**	**2’500**	**57’792.00**	**2’436.00**
	Nettoergebnis		**46’500**		**43’500**		**55’356.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	49’000		46’000		57’792.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2’500		2’500		2’436.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**539’000**	**16’800**	**544’200**	**21’300**	**469’848.43**	**16’280.20**
	Nettoergebnis		**522’200**		**522’900**		**453’568.23**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	116’000		115’000		104’495.00	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-822.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’500		7’300		6’091.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7’700		7’000		5’262.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’300		1’000		1’084.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’200		1’100		960.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’600		3’800		3’519.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					1’100.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12’000		12’000		11’321.30	
3106.00	Medizinisches Material			400			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40’000		32’600		6’054.96	
3113.00	Anschaffung Hardware	3’000					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	65’700		58’500		45’974.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	14’400		19’300		7’753.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	12’500		13’200		12’458.15	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	34’400		40’900		24’781.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	38’000		54’000		52’099.66	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15’600		15’000		8’503.60	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	500		700			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9’900		10’000		9’955.96	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	82’300		82’200		77’133.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	72’400		70’200		92’121.45	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2’519.80
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		15’300		15’300		12’600.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1’500		6’000		1’160.40
2180	**Tagesbetreuung**	**500**		**16’000**	**2’100**	**691.55**	
	Nettoergebnis		**500**		**13’900**		**691.55**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		16’000		691.55	
4260.01	Elternbeiträge				2’100		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	**Schulleitung**	**163’000**		**150’300**		**146’126.95**	**2’121.30**
	Nettoergebnis		**163’000**		**150’300**		**144’005.65**
3000.01	Entschädigungen Behörden und Kommissionen	27’400		27’300		27’300.00	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder [Schulpflege]	30’000		30’000		25’227.35	
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					4’977.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3’800		4’000		3’747.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		200		168.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700		590.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’500		1’000		505.97	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			6’000		1’145.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand					803.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					222.30	
3113.00	Anschaffung Hardware	7’500		1’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’200		1’200		11’440.05	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1’200		200		1’699.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’800		1’300		1’250.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	86’800		77’400		67’048.18	
4310.00	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						2’121.30
2191	**Schulverwaltung**	**254’600**		**222’100**		**321’444.46**	**1.55**
	Nettoergebnis		**254’600**		**222’100**		**321’442.91**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	45’200		55’000		5’191.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’900		3’900		129.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’100		4’500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		700		58.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		700		24.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’800		2’000		221.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12’000		3’000		160.00	
3091.00	Personalwerbung			2’500		4’833.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1’500		1’500		527.55	
3100.00	Büromaterial	1’500		1’500		788.81	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3113.00	Anschaffung Hardware	48’000		1’000			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen					225.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	18’000		25’100		184’611.05	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen usw.	40’000		40’000		36’639.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	25’000		24’600		36’997.95	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3’500		3’500		2’881.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’000		1’000		24.60	
3611.01	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse (rechtm. bez. Leistungen Nachlass)					700.60	
3612.01	Entschädigung an die Politische Gemeinde für Steuerbezugskosten	44’000		45’000		44’179.65	
3612.02	Entschädigungen an andere Gemeinden	5’600		5’600		3’250.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						1.55
2192	**Volksschule Sonstiges**	**118’100**		**136’700**		**90’070.30**	**955.35**
	Nettoergebnis		**118’100**		**136’700**		**89’114.95**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39’300		53’600		33’867.15	
3049.00	Übrige Zulagen			300			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2’600		3’400		2’288.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3’800		5’600		3’021.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600		385.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		600		360.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’600		2’000		1’286.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500		500		3’065.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	7’000		4’900		3’929.25	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8’000		2’200		2’156.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					319.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1’000		1’000		202.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	43’000		42’800		8’606.15	
3130.01	Entschädigung Schulsozialarbeit					21’853.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’200		3’200		2’946.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’200		1’200		1’138.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’000		4’000		2’929.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			8’800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2’000		2’000		1’715.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						955.35
22	**Sonderschulen**	**249’500**	**2’300**	**193’000**	**21’600**	**139’738.25**	**5’945.35**
	Nettoergebnis		**247’200**		**171’400**		**133’792.90**
2200	**Sonderschulen**	**249’500**	**2’300**	**193’000**	**21’600**	**139’738.25**	**5’945.35**
	Nettoergebnis		**247’200**		**171’400**		**133’792.90**
3104.00	Lehrmittel	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		3’500		1’242.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	156’400		125’000		107’724.10	
3631.01	Beiträge an Kanton (Sonderschulen)	83’600		57’000		24’300.00	
3631.02	Beiträge an Kanton (Spitalschulen)	7’000		7’000		6’471.20	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				1’600		2’900.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2’300		4’000		3’045.35
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				16’000		
4	**GESUNDHEIT**	**9’700**		**11’100**		**4’345.90**	
	Nettoergebnis		**9’700**		**11’100**		**4’345.90**
43	**Gesundheitsprävention**	**9’700**		**11’100**		**4’345.90**	
	Nettoergebnis		**9’700**		**11’100**		**4’345.90**
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**9’700**		**11’100**		**4’345.90**	
	Nettoergebnis		**9’700**		**11’100**		**4’345.90**
3010.00	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2’000		1’700		680.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100		100		11.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500		500			
3106.00	Medizinisches Material	700				77.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’300		1’300			
3635.00	Beiträge an private Unternehmen					150.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	5’000		7’500		3’423.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**71’600**	**2’354’600**	**83’600**	**2’240’700**	**48’180.24**	**2’151’372.78**
	Nettoergebnis	**2’283’000**		**2’157’100**		**2’103’192.54**	
91	**Steuern**	**8’000**	**1’291’000**	**6’000**	**1’304’600**	**8’005.30**	**1’297’383.24**
	Nettoergebnis	**1’283’000**		**1’298’600**		**1’289’377.94**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**8’000**	**1’291’000**	**6’000**	**1’304’600**	**8’005.30**	**1’297’383.24**
	Nettoergebnis	**1’283’000**		**1’298’600**		**1’289’377.94**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8’000		6’000		8’005.30	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		920’000		900’700		941’641.10
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		165’000		160’000		168’962.70
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		4’000		300		4’263.84
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		6’000		3’000		9’297.70
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-35’000		-20’000		-53’135.30
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1’300		-1’300		-353.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		133’000		140’000		132’845.05
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		50’000		68’000		49’479.50
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		1’600				1’636.80
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		3’200		6’000		3’219.40
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-20’000		-13’000		-33’147.35
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		35’000		35’000		36’711.80
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12’200		15’000		12’203.55
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		11’000		4’500		16’594.45
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		2’500		2’500		3’040.30
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		3’200		3’000		3’565.85
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		500		900		432.80
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		100				124.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1’022’000**		**900’000**		**754’036.00**
	Nettoergebnis	**1’022’000**		**900’000**		**754’036.00**	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1’022’000**		**900’000**		**754’036.00**
	Nettoergebnis	**1’022’000**		**900’000**		**754’036.00**	
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich		1’022’000		900’000		754’036.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**59’200**	**41’400**	**39’700**	**35’900**	**40’174.94**	**35’155.59**
	Nettoergebnis		**17’800**		**3’800**		**5’019.35**
9610	**Zinsen**	**42’500**	**11’400**	**21’100**	**7’400**	**11’962.30**	**13’535.29**
	Nettoergebnis		**31’100**		**13’700**	**1’572.99**	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	1’000		500		1’087.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	40’000		19’600		8’354.50	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	1’500		1’000		2’520.40	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		6’000		3’000		8’217.24
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		1’000				952.30
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4’400		4’400		4’365.75
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**16’500**	**30’000**	**18’400**	**28’500**	**28’042.20**	**21’620.30**
	Nettoergebnis	**13’500**		**10’100**			**6’421.90**
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	9’700		12’000		21’200.95	
3439.40	Dienstleistungen Dritter	2’400		2’000		2’475.50	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	4’400		4’400		4’365.75	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1’500				
4430.01	Mietzinse		21’000		21’000		20’175.00
4430.03	Pachtzinsen		1’500		1’500		1’445.30
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		6’000		6’000		
9690	**Finanzvermögen, n.a.g.**	**200**		**200**		**170.44**	
	Nettoergebnis		**200**		**200**		**170.44**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3499.00	Übriger Finanzaufwand	200		200		170.44	
97	**Rückverteilungen**		**200**		**200**		**210.00**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**210.00**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**200**		**200**		**210.00**
	Nettoergebnis	**200**		**200**		**210.00**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		200		200		210.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**4’400**		**37’900**			**64’587.95**
	Nettoergebnis		**4’400**		**37’900**	**64’587.95**	
9999	**Abschluss**	**4’400**		**37’900**			**64’587.95**
	Nettoergebnis		**4’400**		**37’900**	**64’587.95**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	4’400		37’900			
9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung						64’587.95

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

2 Bildung

		Budget 2027	
2170	**Schulliegenschaften**		
2170.5040.28	Schulhaussierung	1’950’000.00	Umsetzung Bauetappe
2170.5040.31	Aussenfassade MZH Ern.	105’000.00	Erneuerungsunterhalt Fassade Mehrzweckhalle

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**						
	Nettoergebnis						
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
	Nettoergebnis		2'055'000		2'070'000		100'203.35
3	**Kultur, Sport und Freizeit**						
	Nettoergebnis						
4	**Gesundheit**						
	Nettoergebnis						
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**						
	Nettoergebnis						
7	**Umweltschutz und Raumordnung**						
	Nettoergebnis						
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**2'055'000**	**0**	**2'070'000**	**0.00**	**100'203.35**
	Total	**2'055'000**	**2'055'000**	**2'070'000**	**2'070'000**	**100'203.35**	**100'203.35**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	**BILDUNG**	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
	Nettoergebnis		**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**
21	**Obligatorische Schule**	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
	Nettoergebnis		**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**
2170	**Schulliegenschaften**	**2'055'000**		**2'000'000**		**100'203.35**	
	Nettoergebnis		**2'055'000**		**2'000'000**		**100'203.35**
2170.5040.28	Schulhaussanierung	1'950'000		2'000'000		2'121.30	
2170.5040.29	Schliesssystem Aussentüren inkl Brandschutz anpassung MZH					5'058.20	
2170.5040.30	Brandschutzmasshnamen SH und TH					93'023.85	
2170.5040.31*	Aussenfassade MZH Ern.*	105'000					
2192	**Volksschule, Sonstiges**			**70'000**			
	Nettoergebnis				**70'000**		
2192.5060.00	Anschaffung Schulbus			70'000			
9	**FINANZEN**		**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**
	Nettoergebnis	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**
	Nettoergebnis	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
9999	**Abschluss**		**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**
	Nettoergebnis	**2'055'000**		**2'070'000**		**100'203.35**	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'055'000		2'070'000		100'203.35

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
		92’200	**101’000**	**87’089.66**
2170	**Schulliegenschaften**	**92’200**	**92’200**	**87’089.66**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9’900	10’000	9’955.96
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	82’300	82’200	77’133.70
2192	**Volksschule Sonstiges**	**0**	**8’800**	**0.00**
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	8’800	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
Abschreibungen VV		**92’200**	**101’000**	**87’089.66**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	92’200	101’000	87’089.66
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	0	0	0.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025		
Anzahl Einwohner	1’140	1’130	1’132		
Steuerfuss	48%	48%	48%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1’952	1’837	2’292		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**5%**	7%	22%	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**1%**	0%	0%	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-**	-	-56%	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**-**	-	-639	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung