

Zweckverband
der Schulgemeinden
im Bezirk Andelfingen

Zweckverband der Schulgemeinden
im Bezirk Andelfingen
8457 Humlikon

Budget 2027

Ablieferung an Vorsteherschaft	30. Juni 2026
Abnahmebeschluss Vorsteherschaft	17. August 2026
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	16. Juli 2026
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	3. September 2026
Abnahmebeschluss Delegiertenversammlung	28. September 2026
Veröffentlichung	2. Oktober 2026

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht der Vorsteherschaft	A - C
2 Anträge und Beschlüsse	1 - 3
Budget	
3 Finanzierung	entfällt
4 Erfolgsrechnung	4
5 Kostenverteiler Erfolgsrechnung	5
6 Investitionsrechnung	6 - 7
Budget - Details	
7 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	8 - 9
8 Erfolgsrechnung	10 - 19
9 Erläuterungen zur Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	20
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	21 - 22
11 Investitionsrechnung Finanzvermögen	23 - 24
Anhang zum Budget	
12 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	25
13 Finanzkennzahlen	26

Kontakt

Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen
Im Morgen 1
8457 Humlikon

Präsident/in: Petra Lieb, Henggart

Leiter Finanzen: Patrik Busch
Telefon +41 52 301 12 86
E-Mail finanzverwaltung@szv-andelfingen.ch



Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Vorsteherchaft

Grundsätzliches zur Finanzierung der Leistungen des Schulzweckverbandes

Die diversen Aufgaben, welche der Schulzweckverband (SZV) im Auftrag der Verbandsgemeinden übernimmt, unterliegen unterschiedlichen Finanzierungsmechanismen, welche folgend kurz erläutert werden:

- 1) Die **Psychomotorische Therapiestelle (PMT)** und der **Logopädische Dienst (LD)** werden vorwiegend im Verursacherprinzip finanziert. Den Verbandsgemeinden wird pro Wochentherapiektion ein Pauschalbetrag (derzeit CHF 6'000) verrechnet, welcher die direkten Personalkosten abdecken soll. Die Sach- und übrigen Personalkosten (Leitung und Verwaltung) fallen ins jährliche Defizit des SZVs, welches durch die Verbandsgemeinden solidarisch und basierend auf der jeweiligen Steuerkraft getragen wird (siehe Seite 5).
- 2) Die Leistungen des **Schulpsychologischen Dienstes (SPD)** werden ausschliesslich im Solidaritätsprinzip finanziert.
- 3) Der von der Heilpädagogischen Schule (HPS) zentral organisierte, freiwillige **Transport der Schülerinnen und Schüler** wird ausschliesslich verursachergerecht finanziert. Die jährlichen Gesamtkosten werden den teilnehmenden Verbandsgemeinden anteilmässig weiterverrechnet.
- 4) Seit dem 1. Januar 2022 gilt die neue Sonderschulfinanzierung und die kommunalen Sonderschulen werden ab diesem Zeitpunkt als Eigenwirtschaftsbetriebe geführt. Die **HPS** ist weiterhin in die Rechnung des Schulzweckverbandes (abschliessend in der Funktion 2202) integriert, bildet jedoch eine in sich geschlossene rechnerische Einheit. Die Finanzierung erfolgt seither ausschliesslich durch den Kanton auf Basis einer Leistungsvereinbarung, welche alle zwei Jahre erneuert wird. Der Kanton entschädigt die HPS mit einer auslastungsabhängigen Pauschale, d.h. mit einer Pauschale pro belegtem Schulplatz pro Monat für die Aufwendungen der Schüler:innen wie auch mit einer institutionsbezogenen Immobilienpauschale. Die jährlichen Betriebsgewinne oder -verluste werden auf dem Spezialfinanzierungskonto (Ausgleichskonto) vorgetragen. Das Spezialfinanzierungskonto stellt die betriebliche Reserve der HPS dar.
- 5) Die sogenannten Overhead-Kosten, d.h. die Aufwendungen der **allg. Verwaltung** (Legislative und Exekutive) werden den Schuldiensten wie auch der HPS gemäss internem Kostenschlüssel verursachergerecht weiterverrechnet.

Bericht der Vorsteherchaft

A) ERFOLGSRECHNUNG in Kürze

1. Bereich Schulzweckverband: Defizitdeckung im Solidaritätsprinzip

Das vorliegende Budget (exkl. Funktion 2202 HPS) zeigt Erträge von CHF 3'534'800 (Vorjahr 3'408'300) und Aufwendungen von CHF 5'765'700 (Vorjahr 5'586'000) auf. Der **Aufwandüberschuss zu Lasten der Verbandsgemeinden beträgt folglich CHF 2'230'900**, das sind rund CHF 53'200 mehr gegenüber Budget 2026.

Allgemeine Verwaltung (Legislative und Exekutive)

Im Bereich der Allgemeinen Verwaltung haben sich die Aufwendungen insbesondere aus folgenden Gründen erhöht:

Die im nächsten Jahr geplante, bezirksweite Urnenabstimmung zum Erweiterungsbau der HPS belastet das Budget der Legislative. Im Bereich der Exekutive wird neu eine zusätzliche Sachbearbeitungs-Stelle aufgebaut, welche bereits im - von der Delegiertenversammlung - genehmigten Stellenplan für die Verbandsverwaltung enthalten ist, aber bis anhin noch unbesetzt blieb. Dieser Stellenaufbau dient der weiteren Stärkung der Zentralen Dienste, indem insbesondere die Leitung Verbandsverwaltung von reinen Administrationsaufgaben entlastet wird und andererseits zwecks Professionalisierung, Vereinheitlichung und Effizienzgewinn die Zentralisierung von dienstübergreifenden Aufgaben (namentlich der Personaladministration und -beratung) weitergeführt werden kann.

Aufgrund eines geplanten Verkaufs der in Henggart gemieteten Räumlichkeiten musste für die Zentralen Dienste ein neuer Standort gefunden werden. Seit diesem Frühsommer befindet sich das Büro der Zentralen Dienste in Kleinandelfingen an der Gewerbestrasse 9. Mit geringen Mehrkosten gegenüber dem Standort Henggart hat es in den neuen Räumlichkeiten nun endlich auch Platz für ein Leitungsbüro PMT und LD (inkl. Bibliothek). Das neue Sitzungszimmer hat weiter den Vorteil, dass es multifunktional eingesetzt werden kann und auch als zusätzlicher PMT-Raum dient.

Schuldienste

Die Aufwendungen und Erträge in den Bereichen Psychomotorik und Logopädie müssen neu auch beim SZV - analog den Regelschulen - nach Stufen (Kindergarten, Primar- und Sekundarstufe) ausgewiesen werden. Die Aufwendungen und Erträge werden in einem ersten Schritt funktionsübergreifend budgetiert bzw. ermittelt und in einem zweiten Schritt aufgrund von Erfahrungswerten, welche in einem regelmässigen Turnus aktualisiert werden, prozentual auf die Funktionen 211x Primarstufe 1-2, 212x Primarstufe 3-8 und 2134 Sekundarstufe I aufgeteilt. Die Pflicht zur Aufteilung verunmöglicht leider den bisherigen konsolidierten Ausweis pro Funktion.

Konsolidiert betrachtet, schliesst der Bereich Logopädie gegenüber Budget 2026 mit einem (Netto-) Mehraufwand von CHF 21'200 ab. Es wird zwar mit einer leichten Zunahme der Therapiektionen (+ 10 WL) gerechnet, dem entsprechenden Mehrertrag stehen jedoch namentlich höhere Personalaufwendungen gegenüber.

Bericht der Vorsteherchaft

Im Bereich der Psychomotorik steigt der konsolidierte Aufwand gegenüber Budget 2026 um CHF 44'100 an. Während die geschätzte Anzahl Therapien in etwa konstant bleibt, steigt der Besoldungsaufwand dennoch an, da sich rückblickend gezeigt hat, dass die Budgetierung 2026 (bedingt durch Lohnentwicklungsmassnahmen und Personalfluktuationen) zu tief ausgefallen ist. Der anteilige Mietaufwand und die ergänzende Ausstattung des neuen PMT-Raumes (Geräte und Therapiematerial) in Kleinandelfingen belasten das Budget weiter, ebenso die einmalige Kostenbeteiligung am mieterspezifischen Ausbau des neuen PMT-Raumes an der Primarschule Andelfingen.

Der Schulpsychologische Beratungsdienst hingegen verzeichnet einen Rückgang im Gesamtaufwand gegenüber Vorjahr von CHF 74'300. Dies ist vor allem auf eine veränderte Personalstruktur (Rotationsgewinne) und rückläufige Kosten bei den Dienstleistungen Dritter (abgeschlossenes IT-Projekt) zurückzuführen.

2. Bereich Heilpädagogische Schule (HPS): eigenwirtschaftlicher Betrieb mit (Pauschal-) Finanzierung seitens Kantons

Das vorliegende Budget zeigt in der Erfolgsrechnung Aufwendungen von CHF 4'612'800 (Vorjahr CHF 4'491'100) und Erträge von CHF 4'358'100 (Vorjahr CHF 4'317'700). Das budgetierte Defizit (Aufwandüberschuss zu Lasten Spezialfinanzierungskonto HPS) beträgt somit CHF 254'700 (Vorjahr CHF 173'400).

Seit 2022 wird die HPS im Rahmen der Neuregelung der Sonderschulfinanzierung per Gesetz als Eigenwirtschaftsbetrieb innerhalb der Zweckverbandsrechnung geführt. Nach einem ersten negativen Abschluss im Jahr 2022, positiven Abschlüssen in den Jahren 2023, 2024 und 2025 werden die Staatsbeiträge des Kantons den Gesamtaufwand der HPS im 2027 (wie auch gemäss Budgetierung 2026) voraussichtlich nicht decken können. Dank den positiven Abschlüssen der letzten Jahre kann die HPS das budgetierte Defizit vollständig durch eine Entnahme aus dem Spezialfinanzierungskonto decken. Grundsätzlich entspricht dieser Verlauf der Annahme des Kantons, dass die dynamisch festgelegten Fallpauschalen die Aufwendungen einer Sonderschule nicht unbedingt in jedem einzelnen Jahr, aber über mehrere Jahre ausgleichen sollten.

Gemäss Leistungsvereinbarung mit dem Kanton sind der HPS 45 Tagessonderschulplätze zugewiesen. Die HPS darf jedoch auch eine leichte Überbelegung ausweisen und kann mit 47 besetzten Tagessonderschulplätzen ins neue Schuljahr starten. Vorsichtshalber basiert das Budget auf einer Auslastung mit rund 46 Schülerinnen und Schülern. Die anhaltend hohe Nachfrage nach Sonderschulplätzen und das weiterhin knapp gehaltene kantonal bewilligte Angebot lässt hoffen, dass die effektive, durchschnittliche Auslastung höher sein wird und ein ausgeglicheneres Jahresergebnis 2027 letztlich doch möglich sein wird.

Die Auflistung und Begründung wesentlicher Abweichungen finden Sie auf den Seiten 8-10.

B. INVESTITIONSRECHNUNG in Kürze

In der Investitionsrechnung sind zwei Investitionsprojekte im Umfang von rund CHF 135'000 aufgeführt. Beide betreffen die HPS. Details dazu siehe Seite 20.

Aktuelle Informationen zum Projekt «Schulraumerweiterung HPS» folgen an der Delegiertenversammlung.

Antrag der Vorsteherschaft

Antrag zum Budget

Die Vorsteherschaft hat das **Budget 2027** des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'378'500.00
	Gesamtertrag	Fr.	8'147'600.00
	Aufwandüberschuss	Fr.	2'230'900.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	135'000.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen:

Die Vorsteherschaft beantragt der Delegiertenversammlung das **Budget 2027** des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen zu genehmigen.

8457 Humlikon, 17. August 2026

Vorsteherschaft Zweckverband der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen



Präsident/in
Petra Lieb



Aktuar/in
Claudia Huonder

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2027** des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen in der von der Vorsteherschaft am 17. August 2026 beschlossenen Fassung geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	CHF	10'378'500
	Gesamtertrag	CHF	8'147'600
	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung (-)	CHF	-2'230'900

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird gemäss § 46 der Zweckverbandsstatuten durch die Verbandsgemeinden getragen.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	CHF	135'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	CHF	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen (-)	CHF	-135'000

Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	CHF	-
	Einnahmen Finanzvermögen	CHF	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	CHF	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.

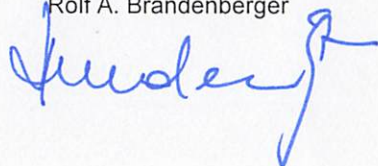
Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Delegiertenversammlung, das Budget 2027 des Zweckverbands der Schulgemeinden im Bezirk Andelfingen entsprechend dem Antrag der Vorsteherschaft zu genehmigen.

8450 Andelfingen, 3. September 2026

Rechnungsprüfungskommission Andelfingen

Präsident
Lukas Stegemann

Aktuar
Rolf A. Brandenberger

Budget

Erfolgsrechnung

Gestufferter Erfolgsausweis		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	8'196'500.00	8'085'000.00	7'740'699.09
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'202'500.00	1'089'900.00	958'985.47
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166'700.00	173'100.00	171'353.00
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	10'000.00	10'000.00	9'927.85
36	Transferaufwand (ohne Ertragsüberschuss z.G. Verbandsgemeinden)	38'000.00	8'000.00	2'154.00
37	Durchlaufende Beiträge	-	0.00	0.00
	<i>Total betrieblicher Aufwand</i>	<i>9'613'700.00</i>	<i>9'366'000.00</i>	<i>8'883'119.41</i>
40	Fiskalertrag	-	-	0.00
41	Regalien und Konzessionen	-	-	0.00
42	Entgelte	226'400.00	222'400.00	230'656.30
43	Übrige Erträge	-	-	1'820.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	254'700.00	173'400.00	44'912.55
46	Transferertrag (ohne Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden)	6'941'900.00	6'832'400.00	6'760'429.21
47	Durchlaufende Beiträge	-	-	0.00
	<i>Total betrieblicher Ertrag</i>	<i>7'423'000.00</i>	<i>7'228'200.00</i>	<i>7'037'818.06</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-2'190'700.00	-2'137'800.00	-1'845'301.35
34	Finanzaufwand	40'200.00	39'900.00	39'977.03
44	Finanzertrag	0.00	0.00	7'500.00
	Ergebnis aus Finanzierung	-40'200.00	-39'900.00	-32'477.03
	Operatives Ergebnis	-2'230'900.00	-2'177'700.00	-1'877'778.38
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-2'230'900.00	-2'177'700.00	-1'877'778.38
	Ertragsüberschuss z.G. / Aufwandüberschuss z.L. Verbandsgemeinden (gem. Kostenverteiler)	-2'230'900.00	-2'177'700.00	-1'877'778.38
	Total	0.00	0.00	0.00
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	724'600.00	671'200.00	622'818.84
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	724'600.00	671'200.00	622'818.84
	Total Aufwand	10'378'500.00	10'077'100.00	9'545'915.28
	Total Ertrag	8'147'600.00	7'899'400.00	7'668'136.90

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

Kostenverteiler Erfolgsrechnung

5. Kostenverteiler 2027

Grundlagen: Berichtigte absolute Steuerkraft 2025 (BU2027)

Kostenverteilung nach Art. 46 ZV-Vereinbarung		Berichtigte absolute Steuerkraft		Betriebskosten zu Lasten
		Anteil %	*	Erfolgsrechnung BUDGET CHF
Aufwandüberschuss Zweckverband gemäss Erfolgsrechnung				2'230'900.00
Andelfingen	PS	12.860	18'476'133	286'900.00
Andelfingen	OS	7.555	10'853'791	168'539.00
Benken	PS	1.925	2'766'169	42'953.00
Dachsen	PS	4.087	5'872'329	91'186.00
Feuerthalen	GS	11.499	16'520'233	256'528.00
Flaachtal	GS	13.701	19'684'444	305'662.00
Flurlingen	PS	3.213	4'616'217	71'681.00
Henggart	PS	5.085	7'305'231	113'436.00
Laufen-Uhwiesen	PS	3.998	5'744'167	89'196.00
Laufen-Uhwiesen	OS	4.237	6'087'268	94'524.00
Marthalen	PS	4.365	6'271'610	97'386.00
Marthalen	OS	4.344	6'241'055	96'912.00
Ossingen	PS	3.973	5'708'615	88'644.00
Ossingen	OS	1.868	2'683'684	41'673.00
Rheinau	PS	2.856	4'102'791	63'709.00
Stammheim	GS	8.786	12'622'509	196'004.00
Thalheim	PS	2.201	3'162'078	49'101.00
Truttikon	PS	1.008	1'447'875	22'483.00
Trüllikon	PS	2.438	3'502'243	54'383.00
		100.000	143'668'441	2'230'900.00

* Aufteilung 8/11 PS und 3/11 OS

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	135'000.00	109'400.00	90'831.80
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		135'000.00	109'400.00	90'831.80
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		135'000.00	109'400.00	90'831.80
Total Investitionseinnahmen		0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-135'000.00	-109'400.00	-90'831.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sach- immateriellen Anlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	7'500.00
Total Ausgaben		0.00	0.00	7'500.00
80	Verkauf von Sach- und immateriellen Anlagen	0.00	0.00	7'500.00
82	Beiträge Dritter für Sach- und immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sach- und immateriellen Anlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sach- und immateriellen Anlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	7'500.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0.00	0.00	7'500.00
Total Einnahmen		0.00	0.00	7'500.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0.00	0.00	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

a) Der Zinssatz für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Vorstands-Beschluss vom 26.03.26 0.75%. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen des Zweckverbandes gegenüber Sonderrechnungen
 b) die Guthaben und Verpflichtungen des Zweckverbandes gegenüber der Spezialfinanzierung des Eigenwirtschaftsbetriebes (HPS)
 c) das Verwaltungsvermögen des Eigenwirtschaftsbetriebes (HPS)

Nachfolgend werden Abweichungen über CHF 10'000.00 erläutert:

Zweckverband

0

Allgemeine Verwaltung

Der Overheadbereich wird mit einem Schlüssel auf den Zweckverband und den Eigenwirtschaftsbetrieb der Heilpädagogischen Schule HPS verteilt.

KST	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Abw.(BU/BU) Betrag	Begründungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
110	Legislative						
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'100.00		0.00		15'100.00	Im Herbst 2027 findet die Urnenabstimmung über den Erweiterungsbau der HPS statt.
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		20'600.00		4'400.00	16'200.00	Interne Verteilung der Overheadkosten gemäss Schlüssel.
120	Exekutive						
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	247'600.00		220'700.00		26'900.00	Erhöhung der Verbandsverwaltung um 20 Stellenprozent (steigender Personalbetreuungs-aufwands, zusätzliche Projektarbeiten sowie vollständige Übernahme der Personaladministration für den ganzen Zweckverband).
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		165'900.00	124'300.00		41'600.00	Interne Verteilung der Overheadkosten gemäss Schlüssel.
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		470'500.00	425'400.00		45'100.00	Interne Verteilung der Overheadkosten gemäss Schlüssel.

2

Bildung

KST	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Abw.(BU/BU) Betrag	Begründungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2114	Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Logopädie						
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	463'200.00		446'100.00		17'100.00	Mehr bestellte Lektionen für das Schuljahr 26/27.
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		504'000.00	0.00	486'000.00	18'000.00	siehe Kommentar Konto 3020.21
2123	Psychomotorik-Therapiestelle						
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	436'700.00		415'900.00		20'800.00	Leicht höhere Lohnkosten durch Lohnmassnahmen. Das Budget 2026 war zu tief.
3612.00	Entschädigung an andere Gemeinden	16'100.00		0.00		16'100.00	Kostenübernahme mieterspezifischer Ausbau PMT Raum in der Primarschule Andelfingen.
2124	Primarstufe 3-8: Logopädie						
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	1'003'700.00		966'600.00		37'100.00	Mehr bestellte Lektionen für das Schuljahr 26/27.
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		1'092'000.00		1'053'000.00	39'000.00	siehe Kommentar Konto 3020.21
2193	Schulpsychologischer Beratungsdienst						
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	618'500.00		680'800.00		62'300.00	Veränderungen Einreichungen wegen Personalwechsel.
3020.80	Besoldungen Assistentinnen / PraktikantenInnen	30'500.00		0.00		30'500.00	Anstellung Assistenzpsycholog/-in.
3052.00	Sozialleistungen BVK	114'000.00		127'900.00		13'900.00	lohnabhängig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		26'000.00		25'100.00	Das Projekt "CMI SPD" wurde im 2026 umgesetzt. Keine projektbezogenen Dienstleistungen mehr.

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

KST	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Abw.(BU/BU) Betrag	Begründungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
2198	Schülertransporte						
4611.10	Rückerstattungen des Kantons SH		10'000.00		0.00	10'000.00	Buchung wie im Rechnungsjahr 2025. Im Vorjahr noch unter dem Konto 4611.00 budgetiert.
2202	Heilpädagogische Schule HPS						
3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	1'096'200.00		1'052'300.00		43'900.00	Die Bedarfplanung für das Schuljahr 26/27 ergibt einen höheren Stellenplan bei den Lehrpersonen.
3052.00	Sozialleistungen BVK	337'900.00		357'100.00		19'200.00	lohnabhängig.
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'700.00		31'000.00		26'700.00	Zusätzlich werden Leistungen "Psychotherapie" KJPP eingekauft sowie Beratungs-/Unterstützungsleistungen.
3160.00	Mieten und Benützungskosten	16'500.00		5'900.00		10'600.00	Höhere Benützungskosten für die Miete der Turnhalle der PS Andelfingen.
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	13'500.00		3'500.00		10'000.00	Im 2027 sind Lager für 4 Klassen geplant.
3900.00	Anteil Sachaufwand	102'200.00		70'700.00		31'500.00	Anteil der Overheadkosten von der Kostenstelle 110/120.
3910.00	Anteil Personalaufwand	267'500.00		202'500.00		65'000.00	Anteil der Overheadkosten von der Kostenstelle 110/120.
3940.00	Anteil Kapitaldienst	25'400.00		74'700.00		49'300.00	Der an die HPS weiterverrechnete Kapitaldienst reduziert sich gegenüber dem Vorjahr um CHF 49'300.
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		254'700.00		173'400.00	81'300.00	Zur Deckung des budgetierten Defizits der HPS ist eine Entnahme von CHF 254'700 aus der Spezialfinanzierung vorgesehen.
4611.10	Rückerstattungen des Kantons SH		140'200.00		175'000.00	34'800.00	Ab dem Schuljahr 27/28 bzw. ab 1.8.27 hat die HPS nur noch einen ausserkantonalen SuS.
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		59'000.00		87'600.00	28'600.00	Aufhebung DL-Vertrag Hauswartung ab SJ 27/28 mit der Primarschule Andelfingen.
4631.00	Staatsbeiträge		3'926'500.00		3'826'500.00	100'000.00	Die budgetierten Staatsbeiträge basieren auf einer durchschnittlichen Auslastung der HPS von 103 %. Veränderungen der effektiven Schülerzahlen können zu Abweichungen bei den Staatsbeiträgen führen.

9

Finanzen und Steuern

KST	Bezeichnung	Budget 2027		Budget 2026		Abw.(BU/BU) Betrag	Begründungen
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
9610	Zinsen						
4940.00	Aufteilung Kapitaldienst		25'400.00		74'700.00	49'300.00	siehe Kommentar 2202.3940.00.
9998	Abschluss Zweckverband						
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		2'230'900.00		2'177'700.00	53'200.00	Der Aufwandüberschuss des Zweckverbandes erhöht sich gegenüber dem Budget 2026 um CHF 53'200. Hauptsächlich sind höhere Personal- und Sachaufwendungen trotz steigender Erträge.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	660'800.00	660'800.00	557'900.00	557'900.00	528'501.99	528'501.99
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	9'633'900.00	7'426'000.00	9'435'500.00	7'231'400.00	8'928'350.76	7'057'938.01
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	21'400.00	21'400.00	21'400.00	21'400.00	11'141.55	11'141.55
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9	Finanzen und Steuern	62'400.00	39'400.00	62'300.00	88'700.00	77'920.98	70'555.35
Total Aufwand / Ertrag		10'378'500.00	8'147'600.00	10'077'100.00	7'899'400.00	9'545'915.28	7'668'136.90
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		0.00	2'230'900.00	0.00	2'177'700.00	0.00	1'877'778.38
Total		10'378'500.00	10'378'500.00	10'077'100.00	10'077'100.00	9'545'915.28	9'545'915.28

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF

Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
Zweckverband		10'378'500.00	10'378'500.00	10'077'100.00	10'077'100.00	9'545'915.28	9'545'915.28
00	Allgemeine Verwaltung	660'800.00	660'800.00	557'900.00	557'900.00	528'501.99	528'501.99
0110	Legislative	23'400.00	23'400.00	7'200.00	7'200.00	9'544.10	9'544.10
3000.00	Entschädigungen Behörde	2'800.00		2'800.00		2'750.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'100.00					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		400.00			
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	4'000.00		4'000.00		6'794.10	
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		20'600.00		4'400.00		6'794.10
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		2'800.00		2'800.00		2'750.00
0120	Exekutive	637'400.00	637'400.00	550'700.00	550'700.00	518'957.89	518'957.89
3000.00	Entschädigungen Behörde	127'000.00		127'000.00		121'430.05	
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	247'600.00		220'700.00		226'415.12	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	24'000.00		22'300.00		21'370.43	
3052.00	Sozialleistungen BVK	44'300.00		38'100.00		37'548.40	
3052.01	Verwaltungskosten BVK	1'300.00		1'300.00		1'342.40	
3053.00	Sozialleistungen UVG	2'500.00		2'400.00		2'117.03	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	3'800.00		3'500.00		3'410.52	
3055.00	Sozialleistungen KTG	5'000.00		4'600.00		3'056.99	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00		5'881.40	
3099.00	Übriger Personalaufwand	12'000.00		2'500.00		8'053.50	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		3'000.00		1'685.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00		240.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		700.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	100.00		200.00		32.00	
3105.00	Lebensmittel	1'800.00		2'000.00		812.95	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte	6'100.00					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00					
3113.00	Anschaffungen Hardware	7'900.00		1'000.00		2'397.30	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	15'200.00		10'200.00		10'961.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	3'000.00		600.00		727.15	
3120.23	Kehrichtgebühren	300.00		200.00		39.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	53'700.00		44'500.00		22'655.50	
3130.01	Porti	1'900.00		1'900.00		1'711.00	
3130.02	Telefon	900.00		900.00		723.70	
3130.03	Supportleistungen IT	10'600.00		2'300.00		7'306.45	
3130.04	Reinigung durch Dritte	6'300.00		2'200.00		2'136.35	
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	2'000.00		2'000.00			
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	23'800.00		22'200.00		11'169.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'200.00		10'500.00		7'206.40	
3137.00	Steuern und Abgaben			300.00			
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'300.00		1'100.00		1'232.35	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	19'800.00		16'800.00		16'800.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	200.00		200.00		145.95	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	500.00		2'100.00		348.00	

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF
Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00					
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		1'000.00		1'000.00		1'805.35
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		165'900.00		124'300.00		86'526.70
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		470'500.00		425'400.00		430'625.84
2	Bildung	9'633'900.00	7'426'000.00	9'435'500.00	7'231'400.00	8'928'350.76	7'057'938.01
0	Nettoergebnis		2'207'900.00		2'204'100.00		1'870'412.75
2113	Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Psychomotorik	315'800.00	208'800.00	298'800.00	204'900.00	275'026.40	197'835.00
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'400.00		3'100.00		2'163.45	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	14'000.00		15'000.00		14'179.25	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	187'100.00		178'200.00		170'857.20	
3042.00	Verpflegungszulagen	1'600.00		1'500.00		1'555.90	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	13'100.00		12'500.00		12'120.30	
3052.00	Sozialleistungen BVK	23'300.00		23'500.00		22'936.30	
3053.00	Sozialleistungen UVG	1'400.00		1'300.00		1'268.95	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	2'100.00		2'000.00		1'935.15	
3055.00	Sozialleistungen KTG	2'800.00		2'600.00		2'547.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	2'600.00		2'600.00		1'125.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	700.00		500.00		271.70	
3100.00	Büromaterial	600.00		1'100.00		366.00	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		200.00		18.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	200.00		200.00		229.10	
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	4'100.00		2'800.00		2'045.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00		1'500.00		119.20	
3113.00	Anschaffungen Hardware					39.20	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	300.00		300.00		91.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200.00		1'600.00		264.20	
3130.01	Porti			100.00		3.90	
3130.03	Supportleistungen IT	900.00		1'500.00		728.90	
3132.01	Supervision	2'100.00		2'400.00		1'382.70	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand					22.80	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	21'100.00		18'200.00		18'117.00	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	4'400.00		4'400.00		1'752.80	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00					
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	6'900.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	5'600.00		4'300.00		2'799.60	
3910.00	Anteil Personalaufwand	14'200.00		17'200.00		16'084.70	
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		208'800.00		204'900.00		197'835.00
2114	Primarstufe 1-2 (Kindergarten): Logopädie	674'100.00	504'000.00	646'100.00	486'000.00	629'161.25	499'710.00
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'700.00		3'500.00		571.20	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	21'900.00		21'900.00		19'860.00	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	463'200.00		446'100.00		444'752.60	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'800.00		3'600.00		3'726.60	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	31'100.00		29'900.00		28'628.05	
3052.00	Sozialleistungen BVK	64'600.00		60'100.00		64'918.80	

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF

Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3053.00	Sozialleistungen UVG	3'300.00		3'200.00		3'108.45	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	5'000.00		4'800.00		4'650.90	
3055.00	Sozialleistungen KTG	6'500.00		6'300.00		6'250.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	4'500.00		4'700.00		1'934.20	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00		150.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200.00		800.00		505.00	
3100.00	Büromaterial	1'200.00		2'000.00		263.20	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		6.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					47.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	900.00		1'200.00		714.70	
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	2'900.00		2'500.00		2'029.70	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte	500.00		300.00		71.70	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	1'200.00		1'200.00		91.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		477.60	
3130.01	Porti	200.00		100.00		199.50	
3130.03	Supportleistungen IT	2'600.00		2'100.00		19.50	
3132.01	Supervision	1'500.00		1'500.00		1'170.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand			100.00		22.80	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3160.00	Mieten und Benützungskosten	1'100.00		600.00			
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	7'500.00		7'300.00		3'445.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'900.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	11'700.00		8'100.00		6'159.20	
3910.00	Anteil Personalaufwand	29'800.00		32'900.00		35'386.30	
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		504'000.00		486'000.00		499'710.00
2123	Primarstufe 3-8: Psychomotorik	736'700.00	487'200.00	696'600.00	478'100.00	646'430.65	461'615.00
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'500.00		7'300.00		5'741.55	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	32'800.00		34'900.00		33'085.75	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	436'700.00		415'900.00		398'667.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'700.00		3'400.00		3'630.40	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	30'400.00		29'100.00		28'325.95	
3052.00	Sozialleistungen BVK	54'400.00		54'700.00		53'611.40	
3053.00	Sozialleistungen UVG	3'200.00		3'100.00		2'970.45	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	4'900.00		4'700.00		4'521.35	
3055.00	Sozialleistungen KTG	6'400.00		6'200.00		5'955.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	6'200.00		5'900.00		2'625.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700.00		1'300.00		633.80	
3100.00	Büromaterial	1'400.00		2'400.00		853.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		300.00		42.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100.00		300.00			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	300.00		600.00		534.61	
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	9'700.00		6'600.00		4'773.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'700.00		3'400.00		278.15	
3113.00	Anschaffungen Hardware					91.55	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	700.00		600.00		214.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	300.00		3'600.00		616.30	
3130.01	Porti	100.00		200.00		9.20	

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF

Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3130.03	Supportleistungen IT	2'100.00		3'500.00		1'700.70	
3132.01	Supervision	4'900.00		5'600.00		3'226.39	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	100.00				53.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		100.00			
3160.00	Mieten und Benützungskosten	49'300.00		42'600.00		42'273.00	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	10'200.00		10'200.00		7'931.55	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	300.00					
3612.00	Entschädigungen an andere Gemeinden	16'100.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	13'100.00		9'900.00		6'532.45	
3910.00	Anteil Personalaufwand	33'200.00		40'200.00		37'530.85	
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		487'200.00		478'100.00		461'615.00
2124	Primarstufe 3-8: Logopädie	1'459'100.00	1'092'000.00	1'398'300.00	1'053'000.00	1'364'348.37	1'082'705.00
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'900.00		7'500.00		7'419.20	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	47'400.00		47'400.00		43'029.60	
3020.09	Erstattung Lohn, Taggelder					-18'385.60	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	1'003'700.00		966'600.00		968'070.25	
3042.00	Verpflegungszulagen	8'100.00		7'900.00		8'074.30	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	67'300.00		64'700.00		62'706.90	
3052.00	Sozialleistungen BVK	139'900.00		130'100.00		141'584.65	
3053.00	Sozialleistungen UVG	7'100.00		6'800.00		6'810.50	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	10'700.00		10'300.00		10'185.65	
3055.00	Sozialleistungen KTG	14'200.00		13'600.00		13'684.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	9'800.00		10'100.00		4'190.62	
3091.00	Personalwerbung	1'300.00		1'300.00		325.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'600.00		1'700.00		1'094.00	
3100.00	Büromaterial	2'500.00		4'300.00		570.10	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00		12.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					102.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	2'000.00		2'600.00		1'548.42	
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	6'200.00		5'500.00		4'397.73	
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte					155.30	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	2'600.00		2'700.00		198.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700.00		700.00		1'034.80	
3130.01	Porti	400.00		300.00		432.20	
3130.03	Supportleistungen IT	5'500.00		4'500.00		42.15	
3132.01	Supervision	3'300.00		3'300.00		2'535.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	100.00		100.00		49.50	
3137.00	Steuern und Abgaben	200.00		200.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
3160.00	Mieten und Benützungskosten	2'500.00		1'300.00			
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	16'200.00		15'700.00		14'464.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	8'500.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	25'400.00		17'500.00		13'344.85	
3910.00	Anteil Personalaufwand	64'600.00		71'200.00		76'670.20	
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		1'092'000.00		1'053'000.00		1'082'705.00
2133	Sekundarstufe I: Psychomotorik						

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF

Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
2134	Sekundarstufe I: Logopädie	113'200.00	84'000.00	108'000.00	81'000.00	104'859.70	83'285.00
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	500.00		600.00		95.05	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	3'600.00		3'600.00		3'310.20	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	77'200.00		74'400.00		74'124.30	
3042.00	Verpflegungszulagen	600.00		600.00		621.10	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	5'100.00		5'000.00		4'771.90	
3052.00	Sozialleistungen BVK	10'800.00		10'000.00		10'819.45	
3053.00	Sozialleistungen UVG	500.00		500.00		520.75	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	800.00		800.00		775.15	
3055.00	Sozialleistungen KTG	1'100.00		1'000.00		1'041.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	700.00		800.00		322.40	
3091.00	Personalwerbung	100.00		100.00		25.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		100.00		84.20	
3100.00	Büromaterial	200.00		300.00		43.90	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					1.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					7.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	100.00		200.00		119.10	
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	500.00		400.00		338.30	
3110.00	Anschaffungen Büromöbiliar und -geräte	1'300.00		700.00		12.00	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	200.00		200.00		15.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		79.60	
3130.01	Porti					33.30	
3130.03	Supportleistungen IT	400.00		300.00		3.20	
3132.01	Supervision	200.00		200.00		195.00	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand					3.80	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	200.00		100.00			
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	1'200.00		1'200.00		572.25	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	2'000.00		1'400.00		1'026.50	
3910.00	Anteil Personalaufwand	5'000.00		5'400.00		5'897.70	
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		84'000.00		81'000.00		83'285.00
2193	Schulpsychologischer Beratungsdienst	1'285'000.00		1'359'300.00		1'175'736.38	
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	104'600.00		113'100.00		86'393.63	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	80'100.00		80'500.00		74'821.70	
3020.09	Erstattung Lohn, Taggelder					651.70	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	618'500.00		680'800.00		584'939.31	
3020.80	Besoldungen Pädagogische Assistentinnen / PraktikantenInnen	30'500.00				25'224.10	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	53'300.00		53'300.00		48'622.90	
3052.00	Sozialleistungen BVK	114'000.00		127'900.00		98'629.05	
3053.00	Sozialleistungen UVG	5'600.00		5'800.00		5'238.14	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	8'500.00		8'800.00		7'810.82	
3055.00	Sozialleistungen KTG	11'200.00		11'700.00		10'353.28	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	11'400.00		14'500.00		5'009.00	
3091.00	Personalwerbung	500.00		500.00		400.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'900.00		1'557.40	
3100.00	Büromaterial	3'100.00		3'000.00		1'713.95	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		181.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00		296.20	

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF

Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	200.00		300.00			
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	6'800.00		4'500.00		4'830.20	
3110.00	Anschaffungen Büromöbiliar und -geräte	1'300.00		1'000.00		199.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00		200.00			
3113.00	Anschaffungen Hardware	4'900.00		5'300.00		6'380.60	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	4'500.00		4'400.00		5'382.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	900.00		26'000.00		5'433.90	
3130.01	Porti	1'100.00		1'000.00		1'088.00	
3130.02	Telefon	4'200.00		4'200.00		4'808.70	
3130.03	Supportleistungen IT	25'300.00		20'000.00		12'370.70	
3132.01	Supervision	8'300.00		7'000.00		5'908.60	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	13'800.00		13'500.00		7'300.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'600.00		4'400.00		4'306.50	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	77'800.00		77'600.00		81'366.95	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	9'000.00		9'100.00		8'981.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000.00					
3900.00	Anteil Sachaufwand	22'200.00		15'400.00		11'198.50	
3910.00	Anteil Personalaufwand	56'800.00		62'500.00		64'338.65	
2198	Schülertransporte	436'400.00	436'400.00	436'500.00	436'500.00	416'470.10	416'470.10
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	231'800.00		227'100.00		222'112.30	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-11'024.70	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen					3'990.60	
3042.00	Verpflegungszulagen					30.00	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	14'600.00		14'600.00		14'224.90	
3052.00	Sozialleistungen BVK	29'400.00		28'900.00		28'447.20	
3053.00	Sozialleistungen UVG	1'500.00		1'500.00		1'491.00	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	2'300.00		2'400.00		2'271.25	
3055.00	Sozialleistungen KTG	3'100.00		3'100.00		2'991.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	3'000.00		3'000.00		1'980.00	
3091.00	Personalwerbung	600.00		600.00		2'028.60	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		85.90	
3101.20	Treibstoff	15'000.00		13'500.00		12'062.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00		267.55	
3113.00	Anschaffungen Hardware					29.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		150.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	7'400.00		11'400.00		7'251.55	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'500.00		1'900.00		1'536.30	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00					
3151.01	Unterhalt Schulbusse			9'000.00		25'453.00	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	1'300.00		1'700.00		1'657.20	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	70'000.00		73'000.00		57'492.65	
3300.60	Abschreibungen Mobilien	11'400.00		19'600.00		19'657.00	
3900.00	Anteil Sachaufwand	9'300.00		6'400.00		4'666.05	
3910.00	Anteil Personalaufwand	23'600.00		17'700.00		17'619.45	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						350.00
4611.00	Rückerstattungen des Kantons				6'000.00		
4611.10	Rückerstattungen des Kantons SH		10'000.00				10'785.35

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF

Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		424'400.00		428'500.00		376'934.75
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		2'000.00		2'000.00		5'800.00
4910.00	Aufteilung Personalaufwand						22'600.00
2202	Heilpädagogische Schule HPS	4'612'800.00	4'612'800.00	4'491'100.00	4'491'100.00	4'316'317.91	4'316'317.91
3010.00	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal	116'600.00		125'300.00		132'028.90	
3010.01	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hauswartung)	103'700.00		103'500.00		102'387.37	
3010.02	Besoldungen Verwaltungs- und Betriebspersonal (Küchenpersonal)	73'800.00		75'400.00		89'881.75	
3010.09	Erstattung Lohn Verwaltungs- und Betriebspersonal					-5'125.25	
3010.12	Besoldungen Schul- und Stellenleitungen	159'900.00		161'000.00		151'285.30	
3020.00	Besoldungen Lehrpersonen	1'096'200.00		1'052'300.00		961'658.55	
3020.09	Erstattung Lohn, Taggelder					-44'468.70	
3020.21	Besoldungen schulisch-indizierte Therapien / Beratungen	238'500.00		243'400.00		247'795.25	
3020.23	Besoldungen medizinisch-indizierte Therapien	180'700.00		177'800.00		177'020.80	
3020.80	Besoldungen Pädagogische Assistentinnen / PraktikantenInnen	868'100.00		860'000.00		823'774.15	
3020.81	Besoldungen Pädagogische Assistentinnen Mittwochnachmittag	20'000.00		19'400.00		19'165.30	
3020.82	Besoldungen Vikariate					41'818.65	
3042.00	Verpflegungszulagen	11'800.00		11'600.00		10'951.50	
3050.00	Sozialleistungen AHV/ALV	182'100.00		180'900.00		172'162.01	
3052.00	Sozialleistungen BVK	337'900.00		357'100.00		336'255.35	
3053.00	Sozialleistungen UVG	19'100.00		18'800.00		18'119.18	
3054.00	Beiträge an Familienausgleichskasse, Berufsbildungsfonds	29'000.00		28'900.00		27'608.53	
3055.00	Sozialleistungen KTG	38'400.00		38'000.00		36'456.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	30'400.00		37'000.00		13'199.26	
3091.00	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		867.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'500.00		3'700.00		70'060.05	
3100.00	Büromaterial	7'300.00		6'800.00		6'255.70	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		5'500.00		14'009.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial Liegenschaft	10'000.00		10'000.00		2'609.50	
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmat Therapiebad	2'000.00		2'000.00		2'190.25	
3101.20	Treibstoff	500.00		300.00		436.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'100.00		7'000.00		4'239.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften (Bibliothek)	500.00		800.00		323.48	
3104.00	Lehrmittel, Schul- u. Therapiematerial	16'500.00		23'500.00		12'614.05	
3105.00	Lebensmittel	52'600.00		51'300.00		39'537.40	
3106.00	Medizinisches Material	500.00		1'000.00			
3110.00	Anschaffungen Büromobiliar und -geräte	1'500.00		1'600.00		2'578.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		6'900.00		16'619.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	20'500.00		24'300.00		8'455.05	
3118.00	Anschaffungen Informatik (Software)	14'400.00		12'500.00		11'485.08	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	45'900.00		45'900.00		41'079.50	
3120.21	Fernwärmeversorgung Gemeinde Andelfingen	35'000.00		35'000.00		35'249.50	
3120.22	Kehrichtabfuhr	1'800.00		1'300.00		1'847.00	
3120.23	Kehrichtgebühren					90.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	57'700.00		31'000.00		28'380.00	
3130.01	Porti	1'200.00		1'500.00		990.80	
3130.02	Telefon	5'700.00		5'700.00		5'340.60	
3130.03	Supportleistungen IT	27'000.00		23'100.00		33'196.40	
3130.04	Reinigung durch Dritte	60'800.00		60'800.00		61'696.10	

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF
Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
3132.00	Honorare externe Beratungen, Gutachten, Fachexpertisen	1'800.00		1'700.00		16'787.90	
3133.00	Informatik Nutzungsaufwand	1'700.00		1'300.00		2'886.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'600.00		3'500.00		3'576.45	
3137.00	Steuern und Abgaben	100.00		200.00		93.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					13'310.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'600.00		31'600.00		19'243.70	
3144.01	Unterhalt der Anlagen und Spielplätze	5'500.00		4'000.00		3'070.85	
3144.02	Unterhalt Therapiebad	20'200.00		16'000.00		9'040.75	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'800.00		5'400.00		3'529.25	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		2'000.00		29.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'500.00				2'551.15	
3160.00	Mieten und Benützungskosten	16'500.00		5'900.00		4'533.75	
3160.01	Mietkosten Altes Schulhaus, Poststrasse, Humlikon	36'400.00		36'400.00		36'360.00	
3160.02	Miete Parkplätze	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3162.00	Raten für operatives Leasing (Kopierer)	2'400.00		2'400.00		2'425.80	
3170.00	Spesenentschädigungen / Transporte	6'800.00		4'600.00		6'075.15	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen, Lager	13'500.00		3'500.00		11'907.10	
3171.73	Projektwoche			8'000.00			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					575.70	
3190.00	Schadenersatzleistungen					100.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00				4'810.16	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800.00					
3300.40	Abschreibungen Hochbauten	153'500.00		153'500.00		151'696.00	
3611.00	Entschädigung an den Kanton Verkehrsinstruktion, Spitalschule etc.	3'000.00		3'000.00		2'154.00	
3614.00	Arbeitseinsätze SuS	12'000.00		5'000.00			
3900.00	Anteil Sachaufwand	102'200.00		70'700.00		56'393.65	
3910.00	Anteil Personalaufwand	267'500.00		202'500.00		213'589.54	
3940.00	Anteil Kapitaldienst	25'400.00		74'700.00		37'451.35	
4240.00	Schwimmbadeintritte		18'000.00		18'000.00		14'301.25
4240.66	Beiträge an Mahlzeiten		5'000.00		5'000.00		5'000.00
4260.00	Rückerstattungen Dritter		400.00		400.00		6'285.00
4260.66	Rückvergütung der Angestellten		8'000.00		8'000.00		5'718.00
4260.69	Rückerstattungen für Therapieleistungen		195'000.00		191'000.00		196'122.05
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		254'700.00		173'400.00		33'936.40
4611.10	Rückerstattungen des Kantons SH		140'200.00		175'000.00		174'240.00
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		59'000.00		87'600.00		79'717.40
4631.00	Staatsbeiträge		3'926'500.00		3'826'500.00		3'791'796.36
4900.00	Aufteilung Sachaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
4910.00	Aufteilung Personalaufwand						3'789.35
4940.00	Aufteilung Kapitaldienst		2'200.00		2'400.00		2'412.10
4990.00	Übrige Interne Verrechnungen		800.00		800.00		
2300	Berufliche Grundbildung	800.00	800.00	800.00	800.00		
3990.00	Übrige interne Verrechnungen	800.00		800.00			
4631.00	Staatsbeiträge		800.00		800.00		
05	Soziale Sicherheit	21'400.00	21'400.00	21'400.00	21'400.00	11'141.55	11'141.55

Erfolgsrechnung 1.1.2027 - 31.12.2027

Währung CHF
Zweckverband der Schulgemeinden Bez. Andelfingen

Nummer	Bezeichnung	Aufwand BU	Ertrag BU	BU VJ Aufwand	BU VJ Ertrag	VVJ Aufwand	VVJ Ertrag
5310	Alter- und Hinterlassenenversicherung AHV						
5330	Leistungen an Pensionierte	21'400.00	21'400.00	21'400.00	21'400.00	11'141.55	11'141.55
3064.00	Überbrückungsrenten	21'400.00		21'400.00		11'141.55	
4910.00	Aufteilung Personalaufwand		21'400.00		21'400.00		11'141.55
09	Finanzen und Steuern	62'400.00	2'270'300.00	62'300.00	2'266'400.00	77'920.98	1'948'333.73
0	Nettoergebnis	2'207'900.00		2'204'100.00		1'870'412.75	
9610	Zinsen	51'400.00	25'400.00	51'600.00	74'700.00	51'508.75	37'451.35
3401.00	Zinsen für Darlehen der Gemeinden	39'200.00		39'200.00		39'168.80	
3940.00	Anteil Kapitaldienst	12'200.00		12'400.00		12'339.95	
4940.00	Aufteilung Kapitaldienst		25'400.00		74'700.00		37'451.35
9690	Finanzvermögen, Übriges	1'000.00		700.00		808.23	7'500.00
3499.00	Übriger Finanzaufwand	1'000.00		700.00		808.23	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						7'500.00
9710	Rückverteilung CO2 Abgabe		4'000.00		4'000.00		
4699.10	Übrige Beiträge, Anteil CO2-Abgabe		4'000.00		4'000.00		
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	10'000.00	10'000.00	10'000.00	10'000.00	25'604.00	25'604.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter					11'886.80	
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des FK	10'000.00		10'000.00		9'927.85	
3910.00	Anteil Personalaufwand					3'789.35	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						2'880.00
4390.01	Ertrag Fonds für besondere Anlässe						1'820.00
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						10'976.15
4940.00	Aufteilung Kapitaldienst		10'000.00		10'000.00		9'927.85
9998	Abschluss Zweckverband		2'230'900.00		2'177'700.00		1'877'778.38
4612.00	Rückerstattungen von Gemeinden		2'230'900.00		2'177'700.00		1'877'778.38
9999	Abschluss						

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

Bildung

Konto	Budget 2027	
2202.5030.10	35'000.00	Erweiterung / Erhöhung Umzäunung Schulareal.
2202.5040.01	100'000.00	Projektierungskosten Erweiterung Schulraum.

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80	0.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen		0.00	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80
Total		135'000.00	135'000.00	109'400.00	109'400.00	90'831.80	90'831.80

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	Bildung	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80	0.00
	Nettoergebnis		135'000.00		109'400.00		90'831.80
21	Obligatorische Schule	0.00	0.00	0.00	0.00	90'831.80	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		90'831.80
219	Obligatorische Schule übriges	0.00	0.00	0.00	0.00	90'831.80	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		90'831.80
2198	Schülertransporte	0.00	0.00	0.00	0.00	90'831.80	0.00
	Nettoergebnis		0.00		0.00		90'831.80
5060.01	Ersatz Schulbus					90'831.80	
22	Sonderschulen	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		135'000.00		109'400.00		0.00
220	Sonderschulen	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		135'000.00		109'400.00		0.00
2202	Sonderschule HPS	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoergebnis		135'000.00		109'400.00		0.00
5030.01	Erweiterung / Erhöhung Umzäunung Schulareal.	35'000.00					
5040.01	Bauprojekt Oberstufe	100'000.00		50'000.00			
5040.11	Ersatzanschaffung Ozonanlage			59'400.00			
9	Finanzen und Steuern	0.00	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80
	Nettoergebnis	135'000.00		109'400.00		90'831.80	
999	Abschluss	0.00	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80
	Nettoergebnis	135'000.00		109'400.00		90'831.80	
9999	Abschluss	0.00	135'000.00	0.00	109'400.00	0.00	90'831.80
	Nettoergebnis	135'000.00		109'400.00		90'831.80	
5900.00	Passivierte Einnahmen	0.00		0.00		0.00	
6900.00	Aktivierte Ausgaben		135'000.00		109'400.00		90'831.80
	Total Investitionsausgaben	135'000.00		109'400.00		90'831.80	
	Total Investitionseinnahmen		135'000.00		109'400.00		90'831.80

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0.00	0.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
Einnahmenüberschuss / Nettoinvestitionen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
969	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
9690	Finanzvermögen, Übriges Nettoergebnis	0.00	7'500.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
7760.00	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Mobilien in die ER	0.00		0.00		7'500.00	
8060.00	Verkauf von Mobilien		0.00		0.00		7'500.00
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
9999	Abschluss Nettoergebnis	0.00	0.00	0.00	0.00	7'500.00	7'500.00
			-		0.00		-
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0.00		0.00		0.00	
8990.00	Zugang Sachanlagen FV		0.00		0.00		0.00

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion	Aufgabenbereich	Sachkonto	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
2198	Schülertransporte	3300.60	11'400.00	19'600.00	19'657.00
2202	Heilpädagogische Schule HPS	3300.30	1'800.00	0.00	0.00
2202	Heilpädagogische Schule HPS	3300.40	153'500.00	153'500.00	151'696.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025	Richtwerte	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.	-58%	9%	150%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	