

GEMEINDEVERSAMMLUNG

Mittwoch, 26. November 2025

20.15 Uhr

Turnhalle Loomatt, Sellenbüren



Die Stimmberechtigten unserer Gemeinde werden zur Gemeindeversammlung eingeladen.



Gemeindeverwaltung Stallikon

Reppischtalstrasse 53

8143 Stallikon

www.stallikon.ch/gemeindeversammlung

Traktandenliste/Anträge

Seiten

1. Budget 2026 der politischen Gemeinde und Festsetzung Steuerfuss 3 - 35

Anschliessend: Verschiedenes

Nach der Gemeindeversammlung lädt der Gemeinderat die Teilnehmerinnen und Teilnehmer zu einem kleinen Apéro ein.

Geschätzte Stimmbürgerin

Geschätzter Stimmbürger

Wir laden Sie ein, die Vorlage des Gemeinderates zu prüfen und an der Gemeindeversammlung von Ihrem Stimmrecht Gebrauch zu machen.

21. Oktober 2025

Gemeinderat Stallikon

Weisung und Budget 2026
Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2029
www.stallikon.ch/gemeindeversammlung
 oder
www.stallikon.ch/finanzen



Politische Gemeinde
8143 Stallikon

Budget 2026

Abstimmung im Gemeinderat	21. September 2025
Abstimmung in der Gemeindeversammlung	28. September 2025
Abstimmung in Parteilagerungsversammlungen	30. September 2025
Abstimmung in den Stimmzettelabgabestellen	2. Oktober 2025
Abstimmung in der Gemeindeversammlung	24. Oktober 2025
Veröffentlichung	11. November 2025



Steuerfuss 2026

Im Jahre 2026 ist mit folgendem Gesamtsteuerfuss (Gemeindesteuern) zu rechnen:

	2022	2023	2024	2025	2026
Politische Gemeinde	85 %	85 %	85 %	85 %	85 %
Sekundarschulgemeinde	<u>16 %</u>	<u>16 %</u>	<u>17 %</u>	<u>18 %</u>	<u>18 %</u>
	101 %	101 %	102 %	103 %	103 %
Ev.-ref. Kirchgemeinde	<u>8 %</u>	<u>8 %</u>	<u>11 %</u>	<u>11 %</u>	<u>11 %</u>
Röm.-kath. Kirchgemeinde	<u>11 %</u>	<u>11 %</u>	<u>11 %</u>	<u>11 %</u>	<u>11 %</u>

(ohne Gewähr, Stand Drucklegung Mitte Oktober 2025)

1. Budget 2026 der politischen Gemeinde und Festsetzung Steuerfuss

Beleuchtender Bericht

Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, gestützt auf Art. 16 Ziffern 1 und 2 Gemeindeordnung vom 13. Juni 2021 (GO), zu beschliessen:

1. Das Budget für das Jahr 2026 der politischen Gemeinde Stallikon wird mit nachfolgenden Hauptkennzahlen genehmigt:
 - 1.1 Erfolgsrechnung

Aufwand	Fr.	23'658'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern	Fr.	12'402'400.00
Aufwandüberschuss	Fr.	11'256'200.00
<i>wird gedeckt durch:</i>		
- Steuerertrag 85 %	Fr.	11'517'500.00
- Einlage ins Eigenkapital	Fr.	261'300.00
 - 1.2 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben	Fr.	6'877'000.00
Einnahmen	Fr.	55'000.00
Nettoinvestitionen	Fr.	6'822'000.00
 - 1.3 Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben	Fr.	0.00
Einnahmen	Fr.	0.00
Nettoinvestitionen	Fr.	0.00
 - 1.4 Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

	Fr.	13'550'000.00
--	-----	---------------
2. Für 2026 wird der Steuerfuss der politischen Gemeinde auf 85 % (Vorjahr 85 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages gemäss Ziffer 1.4 vorstehend festgesetzt.
3. Vom Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2029 wird im Sinne von § 96 Abs. 2 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1) Kenntnis genommen.
4. Der Gemeinderat wird mit dem Vollzug beauftragt.

Erfolgsrechnung

Das Budget 2026 weist bei Fr. 23'658'600.00 Aufwand und Fr. 23'919'900.00 Ertrag einen Ertragsüberschuss von Fr. 261'300.00 aus.

Das Gemeindeamt des Kantons Zürich rechnet im Jahr 2026 mit gleichbleibenden Steuereinnahmen. Die Gemeinden sollen aber eine individuelle Einschätzung für die zukünftigen Steuererträge vornehmen. Der Gemeinderat rechnet bei den Steuern aus dem Rechnungsjahr mit rund 1.5 % Mehreinnahmen. Bei den Steuern aus früheren Jahren und den übrigen Steuern wird wiederum der Durchschnitt der letzten 3 Jahre budgetiert. Insgesamt resultiert so eine Zunahme der allgemeinen Gemeindesteuern von Fr. 522'000.00, was dazu führt, dass voraussichtlich kein Anspruch auf Ressourcenausgleich besteht. Auch bei den Grundstücksteuern wird wiederum der Durchschnitt der letzten 3 Jahre budgetiert. Die Einnahmen erhöhen sich somit um Fr. 420'000.00 auf Fr. 2'130'000.00. Insgesamt erhöhen sich die Steuererträge im Vergleich zum Budget 2025 um knapp 1 Mio. Franken.

Gleichzeitig erhöhen sich die Ausgaben ähnlich wie im Vorjahr um knapp 3 % (Fr. 615'000.00). Fr. 512'000.00 fallen dabei bei der Bildung an. Der grösste Kostentreiber ist der Bereich Sonderschule. Die Kosten steigen von netto Fr. 368'000.00 auf mehr als Fr. 600'000.00. Hinzu kommen Transportkosten von über Fr. 100'000.00. Bei den Tagesstrukturen steigt der Kostenanteil der Schule von Fr. 370'500.00 auf Fr. 564'400.00.

Im Sozialbereich werden tendenziell tiefere Kosten erwartet. Insbesondere für die wirtschaftliche Hilfe. Im Bereich der Pflegefinanzierung zeichnen sich höhere Kosten bei der stationären Pflege ab, die aber durch tiefere Aufwände bei der ambulanten Pflege (Spitex) kompensiert werden können.

Die wesentlichsten Veränderungen gegenüber dem Budget 2025 sind folgende:

Mehraufwand Gemeindeverwaltung	Fr. 37'000.00
Minderaufwand Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde	Fr. - 75'000.00
Mehraufwand Feuerwehr	Fr. 24'000.00
Minderaufwand Kindergarten	Fr. - 51'000.00
Mehraufwand Primarschule	Fr. 28'000.00
Mehraufwand Musikschule	Fr. 29'000.00
Minderaufwand Schulliegenschaften	Fr. - 28'000.00
Mehraufwand Tagesstrukturen	Fr. 194'000.00
Mehraufwand Volksschule Sonstiges	Fr. 105'000.00
Mehraufwand Sonderschulen	Fr. 238'000.00
Mehraufwand Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	Fr. 130'000.00
Minderaufwand Spitex	Fr. - 152'000.00
Mehraufwand Beitrag an Stiftung Puure Heimat Brotchorb	Fr. 30'000.00
Mehraufwand Jugendschutz	Fr. 43'000.00
Mehraufwand Berufsbeistandschaften	Fr. 57'000.00
Minderaufwand wirtschaftliche Hilfe	Fr. - 123'000.00

Mehraufwand Werkhof	Fr. 33'000.00
Mehraufwand Zürcher Verkehrsverbund	Fr. 98'000.00
Mehraufwand Gewässerverbauungen	Fr. 58'000.00
Mehreinnahmen Steuern	Fr. - 522'000.00
Mehreinnahmen Grundstücksteuern	Fr. - 420'000.00
Mehreinnahmen geogr.-topografischer Sonderlastenausgleich	Fr. - 64'000.00
Mindereinnahmen Zinsen	Fr. 87'000.00
Minderaufwand Liegenschaften des Finanzvermögens	Fr. - 61'000.00

Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung des Verwaltungsvermögens 2026 sind Ausgaben von Fr. 6'877'000.00 und Einnahmen von Fr. 55'000.00 enthalten. Die Nettoinvestitionen von Fr. 6'822'000.00 setzen sich wie folgt zusammen:

Für das Projekt "Schulraum, Mehrzweckhalle und Generationenplatz Pünten" wurde an der Urnenabstimmung vom 9. Juni 2024 ein Kredit von Fr. 2'420'000.00 bewilligt. Im Herbst 2026 ist die Urnenabstimmung über den Baukredit vorgesehen. Im Budget 2026 ist ein Betrag von Fr. 4'550'000.00 eingestellt. Im Schulhaus Loomatt muss die Beleuchtung in den nächsten Jahren auf LED umgerüstet werden. Im kommenden Jahr ist eine erste Tranche vorgesehen.

Die Sanierung des Spielfelds des Streethockeyclubs Bonstetten-Wettswil auf der Sportanlage Moos in Wettswil am Albis konnte im Jahr 2025 noch nicht realisiert werden. Im Budget 2026 ist deshalb erneut eine Kostenbeteiligung von Fr. 50'000.00 enthalten. Ausserdem muss der Kunstrasen des Fussballclubs Bonstetten-Wettswil saniert werden. Dafür sind weitere Fr. 85'000.00 im Budget eingesetzt. Der Stechpalmentrail (Hatzental) für Biker wird für Fr. 60'000.00 instand gestellt.

Bei den Gemeindestrassen sind Fr. 325'000.00 für die Loomattstrasse und Fr. 75'000.00 für den Abschnitt der Gratstrasse zwischen der Hinterbuchenegg und der Felsenegg im Budget eingestellt.

Im Bereich der Wasserversorgung sind Planungskosten für drei neue Projekte und zwei Kostenbeteiligungen an Investitionen der Gruppenwasserversorgung Amt geplant. Im Bereich Abwasserbeseitigung hat sich die Realisation des Projekts "Sanierung Regenüberlaufbecken und Anbindung an die Kläranlage Birmensdorf" verzögert. Im Jahr 2026 sind deshalb noch einmal Fr. 660'000.00 im Budget enthalten. Ausserdem wird der an der Gemeindeversammlung beschlossene Neubau der Meteorwasserleitung in der Loomattstrasse realisiert (Fr. 440'000.00).

Auch bei den Gewässern hat sich ein Projekt verzögert, die Offenlegung des Bätelweidbachs ist nun im Jahr 2026 vorgesehen (Fr. 220'000.00). Im Jahr 2025 war der Ersatz von einzelnen Schwellen im Lättenbach vorgesehen. Es zeigte sich nun, dass auch an anderen Orten Sanierungen nötig sind. Im Jahr 2026 sind deshalb Projektierungskosten für eine umfassendere Sanierung budgetiert. Weitere

Fr. 60'000.00 sind für die Aktualisierung der Massnahmenplanung gegen Naturgefahren vorgesehen. Im Bereich Raumordnung sind vier Projekte in Bearbeitung: Harmonisierung Baubegriffe Fr. 2'000.00; Revision Kernzonenpläne Fr. 33'000.00; Gesamtüberarbeitung Waldabstandslinien Fr. 36'000.00 und Entwicklungsleitbild Dorfzentrum Stallikon Fr. 26'000.00.

Antrag zum Steuerfuss

Per 1. Januar 2018 wurde der Steuerfuss um 4 % auf insgesamt 85 % angehoben. In den vergangenen Jahren konnte dank den sehr positiven Jahresabschlüssen die vergleichsweise hohe Verschuldung abgebaut werden. Aufgrund der hohen Investitionen in den nächsten Jahren beantragt der Gemeinderat der Gemeindeversammlung den Steuerfuss auf 85 % zu belassen.

Gemeindebetriebe (Spezialfinanzierungen)

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung ist schon länger leicht verschuldet und kann die anstehenden Investitionen nicht aus eigenen Mitteln finanzieren. Es ist deshalb wichtig, dass auch in den kommenden Jahren Ertragsüberschüsse in der Erfolgsrechnung erwirtschaftet werden können. Durch tiefere Kosten beim Ankauf des Wassers und tiefere Personalkosten resultiert im Jahr 2026 ein Ertragsüberschuss von Fr. 187'900.00.

Die verzögerten Investitionen und die tieferen Kosten der Kläranlage Birmensdorf lassen es zu, dass die Gebühren für die Abwasserbeseitigung vorerst noch nicht angehoben werden müssen. In der Erfolgsrechnung 2026 bleibt dennoch ein Aufwandüberschuss von Fr. 138'300.00.

Der Bereich Abfallentsorgung weist ein Defizit von Fr. 98'800.00 aus. Ohne Massnahmen ist das Kapital der Spezialfinanzierung im Jahr 2028 aufgebraucht. Per 2027 ist es wichtig, dass das strukturelle Defizit gesenkt werden kann.

Finanz- und Aufgabenplan 2025 bis 2029

Die Gemeinde erstellt jährlich einen Finanz- und Aufgabenplan gemäss § 95 Gemeindegesetz (GG, LS 131.1). Im Finanz- und Aufgabenplan werden Planungsmassnahmen festgelegt (z. B. Demografie, Teuerung, Konjunktur) und mögliche Investitionsprojekte, welche zum Zeitpunkt der Erarbeitung des Finanz- und Aufgabenplans bekannt sind, abgebildet. Selbstverständlich bedeutet das nicht, dass alle diese Projekte auch umgesetzt werden. Letztlich entscheidet auch der Souverän (mittels Gemeindeversammlungsbeschluss oder Urnenabstimmung), ob die einzelnen Investitionsprojekte gutgeheissen werden.

Der Finanz- und Aufgabenplan ist gemäss § 96 Abs. 2 GG der Gemeindeversammlung zur Kenntnis zu bringen. Dazu wird eine Zusammenfassung in der Weisung abgedruckt und zusammen mit dem Budget auf www.stallikon.ch/finanzen und www.stallikon.ch/gemeindeversammlung aufgeschaltet.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Politischen Gemeinde Stallikon in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 29.09.2025 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	23'658'600.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	12'402'400.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	11'256'200.00
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	6'877'000.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	55'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	6'822'000.00
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Stallikon 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 2026 der Politischen Gemeinde Stallikon entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

46-9

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Erfolgsrechnung

Fr.	13'550'000.00
	83%
Fr.	11'256'200.00
Fr.	11'248'500.00
Fr.	-9'700.00

Die RPK beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026, in Abänderung des Antrages des Gemeinderates (85 % wie im Vorjahr) auf neu 83 % (Reduktion um 2 %) des einfachen Gemeindesteuerertrages festzusetzen.

Begründung:

Die RPK ist angehalten im Rahmen der finanzpolitischen Haushaltskontrolle die finanzrechtliche Zulässigkeit sowie die finanzielle Angemessenheit zu prüfen (Art. 59, Ziff. 3 GG). Letztere beinhaltet unter anderem das Haushaltsgleichgewicht. Bei ihrer Entscheidungsfindung legte die RPK ihr Augenmerk auf die finanzielle Entwicklung des Gemeindehaushaltes, d.h. insbesondere Budget vs. Jahresrechnung, die Fremdvverschuldung und das zweckfreie Eigenkapital in den letzten zehn Jahren.

Ausgehend von einem 2016 festgesetzten Gesamtsteuerfuss von 98 % (Erhöhung um 7 % gegenüber dem Vorjahr, wovon 2 % auf die Sekundarschule Bonstetten entfielen), wurde der Gesamtsteuerfuss um weitere 5 % (+ 4 % Gemeinde 2018, - 1 % Sekundarschule Bonstetten 2019, + je 1 % Sekundarschule Bonstetten 2024 und 2025) auf den heutigen Stand von 103 % (Gemeinde 85 %, Sekundarschule Bonstetten 18 %) erhöht.

In diesem Zeitraum konnte dabei folgende Entwicklung beim Gemeindehaushalt festgestellt werden:

- Die Verschuldung von ursprünglich Fr. 17.1 Mio. (2016) konnte vollständig abgebaut werden
- Das zweckfreie Eigenkapital verbesserte sich von Fr. 18.7 Mio. auf über Fr. 31 Mio.
- Sämtliche Rechnungen schlossen, zum Teil massiv, besser ab als budgetiert
- lediglich ein Abschluss (2016) schloss mit einem Aufwandsüberschuss ab (Fr. 620'000.00 vs. Budget: Aufwandsüberschuss Fr. 1'026'000.00)
- Die Rechnung 2025 (Budget: Fr. 0.00) dürfte das Vorjahresergebnis (Ertragsüberschuss Fr. 2.4 Mio.) noch einmal übertreffen (Hochrechnung, Stand 30.09.2025)

Aufgrund dieser positiven Faktenlage ist die RPK der Ansicht, dass die beantragte Reduktion des Steuerfusses um 2 %, massvoll und gut vertretbar ist. Dies, trotz bestehender Unsicherheiten im Zusammenhang mit dem Finanzplan eingestellten Investitionen. Die finanziellen Auswirkungen der Investitionsprojekte können erst nach erfolgter Realisation abschliessend beurteilt werden und werden demnach eine Neubeurteilung der Gesamtsituation erfordern.

In diesem Sinne ist dieser Antrag weder als Kritik an der unterschiedlichen Einschätzung der Interessen- und Risikolage durch den Gemeinderat noch eine Absage an künftige Projekte zu verstehen.

Der Aufwandsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

8143 Stallikon, 2. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Stallikon


Präsidentin
Teresa Bartsch

Aktuar
Thomas Schrempf

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Verzinsung

Der Zinssatz für die int. Verzinsungen beträgt gem. Beschluss des Gemeinderates vom 23.09.2014 0.25 %. Verzinst werden die Werte gem. Eingangsbilanz. Zu verzinsen sind:

- Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- Verwaltungsvermögen inkl. Anlagen in Bau abzüglich der passivierten Investitionsbeiträge der Eigenwirtschaftsbetriebe;
- Verpflichtungen gegenüber Sonderrechnungen: Legate und Stiftungen im Eigenkapital (Zweckgebundene Zuwendungen);
- Grundstücke und Gebäude des Finanzvermögens.

Separat erwähnt werden grundsätzlich Abweichungen von mehr als Fr. 10'000.-- und 10 %. Ausgenommen sind Abschreibungen und interne Verrechnungen.

0

Allgemeine Verwaltung

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
Mehraufwand			44'100.00	
0120 Exekutive				
3130.00	19'900	42'700	-22'800	Die Jungbürgerfeier wird zusammen mit den Gemeinden Bonstetten und Wettswil durchgeführt. Im Jahr 2025 erfolgte die Organisation durch die Gemeindeverwaltung Stallikon. Die Kosten der Teilnehmer aus den anderen Gemeinden wurden durch die Gemeinden Bonstetten und Wettswil vergütet.
4260.00	0	-15'000	15'000	
0220 Allgemeine Dienste, übrige				
3133.00	224'000	197'000	27'000	Die Einführung eines IKS-Tools und des Mitwirkungstools "E-Mitwirkung" verursachen neue wiederkehrende Kosten. Zusätzlich wird die Fachapplikation der Einwohnerkontrolle aktualisiert.
4210.00	-64'000	-84'000	20'000	Sehr grosse Bauprojekte sind keine mehr in der Realisation. Weiter dürfen für die Bewilligung von wärmetechnischen Anlagen oder Solaranlagen keine Gebühren mehr erhoben werden.

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Konto	Mehraufwand	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
1400 Allgemeines Rechtswesen					
3612.04	53'300	129'000		-75'700	Die Kosten der Kindes- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) werden nach effektiven Fallzahlen verrechnet. Die Kosten für die Berufsbeistandschaften werden neu im Konto 5450.3632.00 verbucht.
1500 Feuerwehr (allgemein)					
3612.00	215'300	191'200		24'100	Das Budget des Zweckverbandes Feuerwehr Unteramt weist einen um rund Fr. 84'000.- höheren Nettoaufwand aus. Mit dem Bezug des neuen Depots im Mehrzweckgebäude Heumos fallen höhere Miet- und Reinigungskosten an. Der Kostenanteil der Gemeinde Stallikon fällt entsprechend höher aus.

2

Bildung

Konto	Mehraufwand	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2110 Kindergarten					
3052.00	23'900	12'800		11'100	Angestellte werden ab einem Bruttolohn von Fr. 15'120.- in die Pensionskasse aufgenommen. Im Jahr 2025 wurde diese Eintrittsschwelle von mehreren Mitarbeitenden überschritten, was zu Mehrkosten bei den Sozialleistungen führte.
4631.00	-28'000	0		-28'000	Die Massnahmen für die ISR werden durch den Kanton subventioniert. Bisher wurden diese Subventionen in der Funktion 2200 verbucht. Neu werden diese in den Funktionen 2110 und 2120 verbucht.
2120 Primarstufe					
3010.00	257'000	219'000		38'000	Die Betreuung von Kindern mit besonderen Bedürfnissen nimmt stetig zu.
3049.00	38'800	14'300		24'500	Der First-Level Informatiksupport wird ab Schuljahr 2025/2026 intern gelöst. Dadurch können Kosten beim externen Supportunternehmen gespart werden.
3052.00	44'900	31'900		13'000	Höhere Lohnkosten und vereinzelte Überschreitungen der Eintrittsschwelle führen zu Mehrkosten der Pensionskassenbeiträge.
3109.50	27'000	0		27'000	In den geraden Jahren wird jeweils eine Projektwoche durchgeführt. Im 2026 ist eine Zirkuswoche geplant, dafür wird ein zusätzlicher Sponsorenlauf durchgeführt (siehe 4260.00).
4260.00	-33'000	-23'000		-10'000	Im Jahr 2025 wurden interaktive Bildschirme angeschafft.
3113.00	6'000	24'000		-18'000	Im Jahr 2025 fielen einmalige Kosten für den Wechsel von Windows 10 zu 11 an.
3118.00	16'200	26'300		-10'100	Die Massnahmen für die ISR werden durch den Kanton subventioniert. Bisher wurden diese Subventionen in der Funktion 2200 verbucht. Neu werden diese in den Funktionen 2110 und 2120 verbucht.
4631.00	-42'000	0		-42'000	
2140 Musikschulen					
3632.00	193'700	164'900		28'800	Mehr Kinder machen vom Angebot individueller Instrumentalunterricht der Musikschule Knonau Gebrauch.

2170 Schulliegenschaften

3140.00	29'100	12'000	17'100	An den Geräten auf den Kinderspielflächen wurden verschiedene Mängel festgestellt, die es zu beheben gilt.
3144.00	57'300	71'000	-13'700	Im Jahr 2025 mussten Reparaturen an der Bühne vorgenommen werden.

2180 Tagesbetreuung

3010.00	806'000	714'000	92'000	Einige Kinder mit erhöhtem Betreuungsbedarf (ISR) machen auch von der Tagesbetreuung Gebrauch. Diese brauchen zusätzliche Unterstützung, was zu höheren Lohnkosten führt.
3111.00	5'600	20'400	-14'800	Im Jahr 2025 wurde das Verkostungskonzept der TaSS angepasst, was einmalige Anschaffungen nötig machte.
3130.03	170'000	195'000	-25'000	Im TaSS Dorf wird das Essen durch einen neuen, günstigeren Lieferanten bezogen.
4240.00	-750'000	-876'800	126'800	Die Betreuungsstunden sind leicht rückläufig, was zu tieferen Elternbeiträgen führt.

2190 Schulleitung, Schulpflege

3000.00	123'000	138'000	-15'000	Die Kosten für die bisherige Arbeitsgruppe Schullaumplanung fallen weg.
3010.00	27'600	44'900	-17'300	Da die Schulleitungsstellen wieder voll besetzt sind, fallen weniger Schulleitungsassistenzkosten an. Eine Stelle mit einem Pensum von 20 % wurde in die Schulverwaltung verschoben.

2191 Schulverwaltung

3010.00	186'000	168'000	18'000	siehe Konto 2190.3010.00
---------	---------	---------	--------	--------------------------

2192 Volksschule Sonstiges

3010.00	64'000	46'000	18'000	Die Lohnkosten der Schulbus-Chauffeure steigen.
3130.00	126'000	53'000	73'000	Die Zahl der Kinder in Sonderschulen hat sich von 3 auf 7 erhöht. Dies führt zu entsprechend höheren Transportkosten.

3171.00 46'300 26'000

In den geraden Jahren finden "Projekte" wie z. B. Musizieren im Klassenzimmer und Dancing Classroom statt.

2200 Sonderschulen

3631.00	423'000	195'000	228'000	Die Zahl der Kinder in Sonderschulen hat sich von 3 auf 7 erhöht.
4631.00	0	-40'000	40'000	siehe Konten 2110.4631.00 und 2120.4631.00

3

Kultur, Sport und Freizeit

Konto	Mehraufwand	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
3320 Massenmedien (allgemein)					
3010.00	300	11'200		-10'900	Die Arbeiten für die Erstellung und Gestaltung des Blickpunkt Stallikon wurden neu organisiert. Es fallen keine internen Personalkosten mehr an.
3420 Freizeit					
3140.00	17'000	29'500		-12'500	Im Jahr 2025 wurden die Fugen auf dem Dorfplatz Sellenbüren saniert und verschiedene Rast- und Grillplätze wurden mit massiven Grillstellen ausgestattet. Im Jahr 2026 sind noch einmal Fr. 9'000.-- für die Aufwertung der Plätze an der Gratsstrasse eingesetzt.

4

Gesundheit	
Minderaufwand	41'300.00

Bei der Budgetierung der Pflegeleistungen werden die Halbjahreszahlen bis Juni 2025 auf ein ganzes Jahr hochgerechnet.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
4125 Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime				
3632.40	300'000	170'000	130'000	Langzeitpflege beauftragte Leistungserbringer; Anpassung aufgrund aktueller Hochrechnung
4215 Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)				
3636.50	310'000	410'000	-100'000	Die Gemeindebeiträge an Spitexleistungen werden durch den Verein Spitex Kronaueramt aufgrund der aktuellen Zahlen und Erfahrungen hochgerechnet.
3636.54	36'000	48'000	-12'000	Die Gemeindebeiträge an Spitexleistungen werden durch den Verein Spitex Kronaueramt aufgrund der aktuellen Zahlen und Erfahrungen hochgerechnet.
3636.56	160'000	200'000	-40'000	Spitex private Unternehmungen; Anpassung aufgrund aktueller Hochrechnung
4330 Schulgesundheitsdienst				
3010.00	16'300	32'500	-16'200	Der Lohn für die jährliche zahnmedizinische Reihenuntersuchung muss teils als AHV-pflichtiger Lohn und teils als Materialentschädigung ausgerichtet werden.
3136.00	18'600	11'300	7'300	

5

Soziale Sicherheit	
Minderaufwand	63'600.00

Die meisten Ausgaben im Bereich soziale Sicherheit werden seit dem Jahr 2018 entweder durch die IKA Sozialdienst Unteramt oder die IKA Sozialdienst Bezirk Affoltern erfüllt. Seit dem Jahr 2023 auch die Bereiche Berufsbeistandschaft, Suchtprävention und Asyl. In der Buchhaltung der Politischen Gemeinde sind nur noch die Nettoaufwände enthalten.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
5230 Invalidenheime				
3636.00	31'700	1'700	30'000	Die Stiftung Puurehmet Brothorb plant einen Umbau und Sanierung der Immobilie auf der Buchenegg. Der Gemeinderat hat einen Gemeindebeitrag von Fr. 30'000.-- zugesprochen.
5320 Ergänzungsleistungen AHV				
3632.00	91'000	111'000	-20'000	Aufgrund der Hochrechnung der Ausgaben im 1. Halbjahr 2025 ist bei den Aufwendungen für die Zusatzleistungen an AHV-Bezüger mit einer Abnahme der Kosten zu rechnen.
5450 Leistungen an Familien				
3632.00	57'000	0	57'000	Die Berufsbeistandschaften werden durch die Stadt Affoltern a.A. durchgeführt und verrechnet. Bisher wurden diese Kosten im Bereich 1400 verbucht.
5451 Kinderkrippen				
3632.00	3'000	15'000	-12'000	Die Gemeinde zahlt Unterstützungsbeiträge an Familien in bescheidenen wirtschaftlichen Verhältnissen für die Betreuung der Kinder in den Kinderkrippen. Aktuell bestehen sehr wenige Fälle.
5710 Beihilfen / Zuschüsse				
3632.00	18'000	7'000	11'000	Aufgrund der Hochrechnung der Ausgaben im 1. Halbjahr 2025 ist bei den Aufwendungen für die Beihilfen an AHV- und IV-Bezüger mit einer Zunahme der Kosten zu rechnen.

5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe

3632.00	82'000	210'000	-128'000	Aufgrund der Hochrechnung der Ausgaben im 1. Halbjahr 2025 ist bei den Aufwendungen für Fürsorgeleistungen mit einer Abnahme der Kosten zu rechnen.
---------	--------	---------	----------	---

5730 Asylwesen

3612.01	0	25'000	-25'000	Die Schulgemeinden im Bezirk Affoltern haben eine Vereinbarung, dass die Schulkosten für Asylsuchende ausgeglichen werden. Anstelle einer Ablieferung von Fr. 25'000.-- wird mit einem Zuschuss von Fr. 30'000.-- gerechnet.
4612.00	-30'000	0	-30'000	

5790 Fürsorge, n. a. g.

3632.00	8'000	21'000	-13'000	Das Budget für die Integration von ausländischen Fürsorgeempfängern reduziert sich auf Fr. 8'000.--.
4260.00	-10'700	0	-10'700	Integrationsmassnahmen für Geflüchtete, vorläufig Aufgenommene und Personen im offenen Asylverfahren werden durch den Kanton übernommen.
4631.00	-55'500	-76'000	20'500	Der Kanton vergütet den Gemeinden die Aufwände für die Integration von Ausländern. Das Kostendach für das Jahr 2026 beträgt dafür Fr. 55'500.--.

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
Mehraufwand			140'100.00	
6190 Werkhof				
3144.00	53'000	12'000	41'000	Im Budget 2026 ist beim Parkplatz Pünten die Installation einer Elektroladestation enthalten. Weiter sind im Treppenhaus Massnahmen nötig, damit die gültigen Vorschriften in puncto Sicherheit wieder erfüllt werden.
6220 Regionalverkehr				
3634.01	410'800	312'800	98'000	Die prognostizierten Defizitzahlungen an die Zürcher Verkehrsbetriebe steigen um fast ein Drittel.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	Begründung
Mehraufwand			79'300.00	
7101 Wasserwerk [Gemeindebetrieb]				
3614.00	174'000	196'000	-22'000	Der prognostizierte Leistungspreis der Gruppenwasserversorgung Amt fällt tiefer aus.
3510.00	187'900	125'200	62'700	Der Ertragsüberschuss in der Spezialfinanzierung Wasser erhöht sich auf Fr. 187'900.--.
7201 Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3130.02	31'000	11'000	20'000	Im Leitungskataster des Abwassers sind Bereinigungen nötig. Diese verursachen einmalige Zusatzkosten. Projekte wie ein Variantenstudium für ein Trennsystem im Dorf oder Pendenzen aus der Massnahmenplanung aus dem generellen Entwässerungsprojekt sollen angestossen werden.
3132.00	40'000	12'000	28'000	Der Kostenanteil an die Kläranlage Birmensdorf sinkt um knapp 18 % oder Fr. 137'000.--.
3612.00	611'000	748'000	-137'000	Der Aufwandüberschuss in der Spezialfinanzierung Abwasser reduziert sich auf Fr. 138'300.--.
4510.00	-138'300	-197'100	58'800	

4612.00	-86'000	-105'000	19'000	Das Abwasser des Aeugstertals wird zusammen mit dem Abwasser von Stallikon in die Kläranlage Birmensdorf eingeleitet. Aufgrund der sinkenden Kosten der Kläranlage Birmensdorf reduziert sich auch der Kostenanteil der Gemeinde Aeugst.
7301 Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]				
3132.00	15'000	2'000	13'000	Im Bereich Abfallentsorgung wird ein Konzept für Unterflurcontainer erarbeitet.
4510.00	-98'800	-84'400	-14'400	Der Aufwandsüberschuss in der Spezialfinanzierung Abfall steigt auf Fr. 98'800.--. Die Reserven in der Spezialfinanzierung Abfallwirtschaft werden weniger. Per 2027 ist eine Erhöhung der Grundgebühr zu prüfen.
7410 Gewässerverbauungen				
3132.00	81'000	3'000	78'000	Als Folge der überarbeiteten Naturgefahrenkarte werden Vorprojekte für die Revitalisierung des Loomattbachs und des Balderenbachs initiiert. Ausserdem wird ein Gewässerunterhaltungskonzept erarbeitet. Diese Projekte werden durch den Kanton mit Subventionen finanziell unterstützt.
4611.00	-20'000	0	-20'000	
7500 Arten- und Landschaftsschutz				
3132.00	18'000	2'000	16'000	Das Inventar der Naturschutzflächen muss überarbeitet werden.

8	Volkswirtschaft			
	Minderertrag		17'800.00	

9	Finanzen und Steuern			Der Steuerfuss wird wie im Vorjahr auf 85 % belassen.
	Mehrertrag		962'300.00	
Konto				
Budget 2026 Budget 2025			Differenz	Begründung
9100 Allgemeine Gemeindesteuern				
diverse	-14'031'800	-13'510'000	-521'800	Die Prognose der Steuererträge des laufenden Jahres beruht auf dem aktuellen Steuervolumen zuzüglich 1.5 %. Die Erträge der Steuereinnahmen aus früheren Jahren, Quellensteuern, aktive und passive Steuerauscheidungen und Nachsteuern entsprechen dem Durchschnitt der vergangenen drei Jahre (2022 bis 2024), wie in den Budgets der Vorjahre.
9101 Sondersteuern				
4022.00	-2'130'000	-1'710'000	-420'000	Auch bei den Grundstückgewinnsteuern wurde der Durchschnitt der vergangenen 3 Jahre eingesetzt.
9300 Finanz- und Lastenausgleich				
4621.50	0	-20'300	20'300	Ein Element des Finanzausgleichs ist ein Demografischer Sonderlastenausgleich. Wenn der Anteil der jungen Bevölkerung überdurchschnittlich hoch ist, wird ein Betrag pro Kind vergütet. Für das Jahr 2025 gab es einen solchen Ausgleich. Per 2026 entfällt dieser wieder.
9610 Zinsen				
4402.00	-17'000	-77'000	60'000	Obschon aktuell freie liquide Mittel bestehen, lässt sich damit aufgrund der tiefen Zinsen nur wenig Ertrag erwirtschaften.

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand		23'658'600.00	23'043'900.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		12'402'400.00	11'908'900.00
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-11'256'200.00	-11'135'000.00
Steuerertrag und Steuerfuss			
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %		Budget 2026	Budget 2025
Steuerfuss		13'550'000.00	13'100'000.00
		85%	85%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		9'869'000.00	9'398'000.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr		1'524'000.00	1'626'000.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		103'000.00	91'000.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr		21'500.00	20'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		11'517'500.00	11'135'000.00
Steuerertrag Rechnungsjahr			
		11'517'500.00	11'135'000.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung			
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)		261'300.00	0.00

Ergebnisse

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	22'136'900.00	21'411'900.00	20'940'422.63
Betrieblicher Ertrag	21'955'100.00	20'948'500.00	22'861'388.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-181'800.00	-463'400.00	1'920'966.16
Finanzaufwand	115'100.00	144'100.00	138'951.61
Finanzertrag	558'200.00	607'500.00	648'430.19
Ergebnis aus Finanzierung	443'100.00	463'400.00	509'478.58
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Interne Verrechnungen Aufwand	1'406'600.00	1'487'900.00	1'456'364.36
Interne Verrechnungen Ertrag	1'406'600.00	1'487'900.00	1'456'364.36
Interne Verrechnungen	0.00	0.00	0.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	261'300.00	0.00	2'430'444.74
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Investitionsausgaben	6'877'000.00	4'932'000.00	1'370'667.51
Investitionseinnahmen	55'000.00	120'000.00	269'392.96
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-6'822'000.00	-4'812'000.00	-1'101'274.55
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Total Ausgaben	0.00	0.00	0.00
Total Einnahmen	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	5'526'900.00	5'333'500.00	5'230'072.05
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'976'100.00	3'714'300.00	3'729'783.18
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'786'900.00	1'829'300.00	1'729'060.95
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	188'000.00	125'300.00	319'242.38
36	Transferaufwand	10'659'000.00	10'409'500.00	9'925'064.07
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	7'200.00
Total Betrieblicher Aufwand		22'136'900.00	21'411'900.00	20'940'422.63
40	Fiskalertrag	16'234'500.00	15'295'000.00	16'511'401.79
41	Regalien und Konzessionen	3'000.00	500.00	0.00
42	Entgelte	2'829'800.00	2'965'400.00	2'963'135.98
43	Verschiedene Erträge	300.00	300.00	300.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	237'100.00	281'500.00	61'281.18
46	Transferertrag	2'650'400.00	2'405'800.00	3'318'069.84
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	7'200.00
Total Betrieblicher Ertrag		21'955'100.00	20'948'500.00	22'861'388.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-181'800.00	-463'400.00	1'920'966.16
34	Finanzaufwand	115'100.00	144'100.00	138'951.61
44	Finanzertrag	558'200.00	607'500.00	648'430.19
Ergebnis aus Finanzierung		443'100.00	463'400.00	509'478.58
Operatives Ergebnis		261'300.00	0.00	2'430'444.74
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		261'300.00	0.00	2'430'444.74
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'406'600.00	1'487'900.00	1'456'364.36
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'406'600.00	1'487'900.00	1'456'364.36

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'472'400.00	1'495'400.00	3'406'100.00	1'473'200.00	3'434'589.37	1'502'791.80
0110	Legislative	887'000.00		73'900.00		67'385.14	
0120	Exekutive	223'900.00		246'300.00	15'000.00	212'840.85	
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	656'800.00	246'200.00	649'300.00	236'300.00	680'143.75	250'583.35
0220	Allgemeine Dienste, übrige	2'186'600.00	1'084'300.00	2'130'400.00	1'063'500.00	2'060'132.40	1'079'388.80
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	316'400.00	164'900.00	306'200.00	158'400.00	414'087.23	172'819.65
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	897'100.00	90'500.00	890'400.00	88'000.00	830'470.43	113'627.80
1110	Polizei	104'600.00	4'000.00	95'600.00	4'000.00	90'096.40	3'516.60
1200	Rechtssprechung	24'600.00	1'000.00	24'500.00	3'000.00	21'986.33	225.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	463'100.00	82'000.00	490'000.00	77'500.00	455'734.35	99'186.20
1500	Feuerwehr (allgemein)	227'700.00		204'700.00		171'884.15	
1610	Militärische Verteidigung	9'500.00		7'600.00		22'419.75	
1620	Zivilschutz (allgemein)	65'000.00	3'500.00	65'400.00	3'500.00	66'312.50	10'700.00
1621	Ziviler Gemeindeführungsstab	2'600.00		2'600.00		2'036.95	
2	BILDUNG	9'589'700.00	1'023'900.00	9'140'700.00	1'086'500.00	8'991'215.59	1'023'149.12
2110	Primarstufe 1–2 (Kindergarten)	981'300.00	28'000.00	1'004'200.00		850'931.16	
2120	Primarstufe 3-8	3'802'900.00	77'000.00	3'721'100.00	23'000.00	3'711'897.21	36'309.35
2140	Musikschulen	196'000.00		167'200.00		161'119.60	
2170	Schulliegenschaften	1'375'500.00	144'500.00	1'402'600.00	143'700.00	1'449'454.58	161'159.25
2180	Tagesbetreuung	1'324'400.00	760'000.00	1'247'300.00	876'800.00	1'293'738.83	756'591.27
2190	Schulleitung, Schulpflege	545'900.00		575'900.00		558'982.81	
2191	Schulverwaltung	243'000.00		215'600.00		202'314.95	
2192	Volksschule Sonstiges	500'700.00		395'800.00		356'504.10	
2200	Sonderschulen	620'000.00	14'400.00	411'000.00	43'000.00	406'372.35	69'089.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	574'800.00	20'400.00	570'300.00	24'400.00	801'727.29	143'171.67
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	23'300.00		19'700.00		21'783.50	
3210	Bibliotheken	197'300.00	6'800.00	205'000.00	6'800.00	196'349.43	5'850.10
3290	Kultur, n.a.g.	92'700.00	10'600.00	79'900.00	10'100.00	358'968.70	134'798.57
3320	Massenmedien (allgemein)	75'000.00	3'000.00	81'800.00	3'000.00	84'281.01	2'523.00
3410	Sport	165'000.00		150'800.00		136'877.55	
3420	Freizeit	21'500.00		33'100.00	4'500.00	3'467.10	
4	GESUNDHEIT	1'598'600.00		1'639'900.00		1'374'055.27	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	950'000.00		820'000.00		774'188.35	
4210	Ambulante Krankenpflege	44'300.00		46'900.00		47'026.91	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	506'000.00		658'000.00		460'710.35	
4220	Retungsdienste	7'900.00		7'800.00		7'722.00	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	27'000.00		27'000.00		23'925.05	
4330	Schulgesundheitsdienst	39'300.00		49'800.00		43'818.90	
4340	Lebensmittelkontrolle	600.00		700.00		569.20	
4900	Gesundheitswesen, n.a.g.	23'500.00		29'700.00		16'094.51	
5	SOZIALE SICHERHEIT	2'332'700.00	392'300.00	2'229'600.00	225'600.00	2'436'302.16	1'233'909.19
5120	Prämienvorbilligungen	185'000.00	185'300.00	34'000.00	34'300.00	155'222.30	158'949.50
5220	Ergänzungsleistungen IV	140'000.00		154'000.00		146'562.10	
5230	Invalidenheime	31'700.00		1'700.00		1'685.00	
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	2'500.00	3'400.00	3'000.00	3'400.00	-2'948.70	6'056.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	91'000.00		111'000.00		112'517.50	
5330	Leistungen an Pensionierte	8'800.00		9'600.00		9'525.60	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	12'200.00		9'100.00		19'990.60	
5440	Jugendschutz (allgemein)	717'500.00	3'000.00	674'200.00	3'000.00	753'819.35	651'363.40

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5450	Leistungen an Familien (allgemein)	57'000.00		40'500.00	1'000.00	26'461.37	616.27
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	20'500.00	1'000.00			15'446.00	
5710	Beihilfen / Zuschüsse	18'000.00		7'000.00			
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	82'000.00	3'300.00	210'000.00	8'000.00	-50'326.02	1'901.00
5730	Asylwesen	563'100.00	127'800.00	577'100.00	97'800.00	644'672.60	133'693.00
5790	Fürsorge, n.a.g.	403'400.00	68'500.00	398'400.00	78'100.00	603'674.46	281'330.02
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	2'369'500.00	701'900.00	2'254'700.00	727'200.00	2'127'562.30	684'294.05
6150	Gemeindestrassen	1'480'100.00	494'900.00	1'493'100.00	527'100.00	1'353'236.07	480'075.47
6190	Werkhof	313'700.00	185'000.00	273'600.00	177'600.00	266'973.78	182'170.28
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	121'000.00		126'000.00		123'949.00	
6220	Regionalverkehr	434'300.00	1'000.00	341'600.00	1'500.00	363'032.90	768.30
6290	Öffentlicher Verkehr, n.a.g.	20'400.00	21'000.00	20'400.00	21'000.00	20'370.55	21'280.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	2'560'100.00	2'157'700.00	2'568'500.00	2'245'400.00	2'249'990.84	1'941'082.16
7100	Wasserversorgung (allgemein)	12'300.00		13'800.00		39'800.91	6'596.70
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	938'400.00	938'400.00	966'600.00	966'600.00	925'224.63	925'224.63
7200	Abwasserbeseitigung (allgemein)	7'400.00		9'100.00		7'194.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	858'800.00	858'800.00	953'900.00	953'900.00	705'347.17	705'347.17
7300	Abfallwirtschaft	12'100.00		12'100.00		10'950.90	
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	336'300.00	336'300.00	320'700.00	320'700.00	298'052.81	298'052.81
7410	Gewässerverbauungen	176'400.00	22'000.00	98'500.00	2'000.00	104'894.35	510.00
7410	Arten- und Landschaftsschutz	61'200.00		57'000.00	500.00	43'834.67	
7690	Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung	6'700.00	500.00	7'400.00		6'340.87	396.00
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	88'100.00	1'700.00	67'200.00	1'700.00	70'360.63	4'954.85
7900	Raumordnung (allgemein)	62'400.00		62'200.00		37'989.90	

Erfolgsrechnung

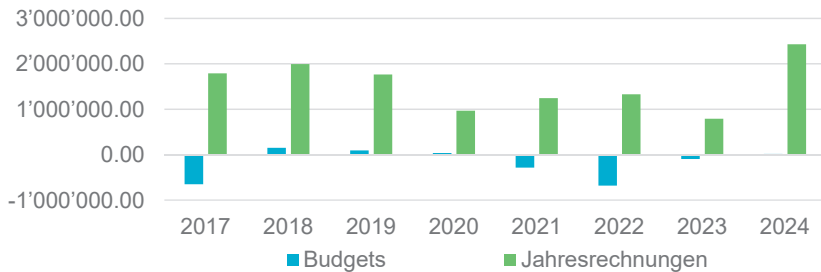
Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8	VOLKSWIRTSCHAFT	84'200.00	499'200.00	70'600.00	503'400.00	75'401.42	492'744.45
8120	Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen	29'800.00		21'200.00		23'405.77	
8130	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Vieh			300.00			
8140	Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen	11'700.00		11'600.00		10'682.35	
8200	Forstwirtschaft, Hauptbetrieb	27'400.00	10'500.00	25'000.00	10'000.00	27'842.65	10'689.80
8300	Jagd und Fischerei	2'700.00	2'700.00		2'400.00	1'167.65	2'422.75
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	12'600.00		12'500.00		12'303.00	
8600	Banken und Versicherungen		414'000.00		420'000.00		409'863.90
8710	Elektrizität (allgemein)		72'000.00		71'000.00		69'768.00
9	FINANZEN UND STEUERN	179'500.00	17'538'600.00	273'100.00	16'670'200.00	214'423.93	17'831'413.10
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	22'000.00	14'053'500.00	23'000.00	13'533'000.00	4'322.82	13'552'179.64
9101	Sondersteuern	11'300.00	2'181'000.00	11'800.00	1'762'000.00	9'537.50	2'959'222.15
9300	Finanz- und Lastenausgleich		1'043'900.00	1'800.00	1'000'500.00		928'475.00
9610	Zinsen	73'500.00	72'900.00	103'400.00	189'200.00	109'835.06	169'737.91
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	70'500.00	184'400.00	129'500.00	182'400.00	90'228.55	186'687.90
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						26'387.95
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	2'000.00		3'000.00			5'500.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		2'700.00		2'500.00		2'722.55
9951	Zweckgebundene Zuwendungen	200.00	200.00	600.00	600.00	500.00	500.00
Gesamttotal		23'658'600.00	23'919'900.00	23'043'900.00	23'043'900.00	22'535'738.60	24'966'183.34
Gesamtergebnis		261'300.00		-		2'430'444.74	
		23'919'900.00	23'919'900.00	23'043'900.00	23'043'900.00	24'966'183.34	24'966'183.34

FINANZ- UND AUFGABENPLANUNG DER GEMEINDE STALLIKON 2025 - 2029



Entwicklung der letzten Jahre

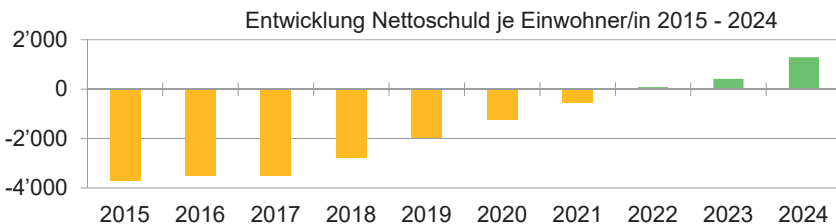
Die vergangenen Jahre waren geprägt von deutlich besseren Abschlüssen im Vergleich zu den budgetierten Ergebnissen. Kumuliert wurde in den letzten 8 Jahren ein Aufwandüberschuss von 1.4 Mio. Franken budgetiert. Tatsächlich resultierten Ertragsüberschüsse von 12.3 Mio. Franken. Häufig waren höhere Gemeindesteuern und/oder höhere Grundstück-gewinnsteuern der Grund für die besseren Ergebnisse. Die Steuereinnahmen stiegen von 11.7 Mio. Franken im Jahr 2017 auf 16.5 Mio. Franken im Jahr 2024. Eine Einnahmen-steigerung von 4.8 Mio. Franken über einen Zeitraum von 8 Jahren war in diesem Ausmass nicht absehbar. Die Steuerfusserhöhung von 4 % per 2018 macht davon nur 0.6 Mio. Franken aus.



Die Ausgaben für Investitionen waren in den vergangenen Jahren verhältnismässig tief. Bei einem Investitionsanteil von unter 10 % wird von einer schwachen Investitionstätigkeit gesprochen. Bis 20 % entspricht einer mittleren und über 20 % einer starken Investitionstätigkeit. 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. In den vergangenen 8 Jahren betrug dieser im Durchschnitt 13 %.

2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Ø
26 %	20 %	9 %	21 %	6 %	7 %	8 %	7 %	13 %

Die guten Rechnungsergebnisse und die tiefe Investitionstätigkeit der vergangenen Jahre trugen dazu bei, dass die hohe Verschuldung abgebaut werden konnte und die Gemeinde Stallikon seit dem Jahr 2022 keine Nettoschuld mehr hat. Aktuell verfügt die Gemeinde Stallikon über ein Nettovermögen je Einwohner/in von Fr. 1'289 was in etwa dem kantonalen Mittel entspricht.



Nettoergebnisse der Erfolgsrechnung nach Funktionen

alle Beträge in Fr. 1'000

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	Zu - / Abnahme
allgemeine Verwaltung	1'260	1'448	1'423	1'532	1'544	1'660	1'787	1'932	53 %
öffentliche Ordnung und Sicherheit	740	703	690	615	735	716	864	717	-3 %
Bildung	5'336	5'833	5'983	6'545	6'778	7'297	7'824	7'968	49 %
Kultur, Sport und Freizeit	416	415	474	423	445	450	482	659	58 %
Gesundheit	708	845	915	849	982	1'141	1'555	1'374	94 %
Soziale Sicherheit	1'299	1'432	1'325	1'354	1'392	1'405	1'628	1'202	-7 %
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'597	1'337	1'542	1'655	1'703	1'651	1'319	1'443	-10 %
Umweltschutz und Raumordnung	360	311	394	249	245	280	310	309	-14 %
Volkswirtschaft	-299	-301	-310	-440	-380	-367	-416	-417	39 %
Finanzen und Steuern	-13'207	-14'016	-14'201	-13'749	-14'687	-15'561	-16'142	-17'617	33 %
Ergebnis	-1'790	-1'993	-1'765	-967	-1'243	-1'328	-789	-2'430	

Die einzelnen Aufgabenbereiche haben sich in den letzten Jahren sehr unterschiedlich entwickelt. Im grössten Bereich, der Bildung, sind die Kosten konstant gestiegen. Die durchschnittliche Zunahme betrug 8 %. Ebenso im Bereich allgemeine Verwaltung und Kultur, Sport und Freizeit. Im Bereich Gesundheit haben sich die Kosten verdoppelt. Sowohl die Finanzierung der Langzeitpflege wie auch der ambulanten Krankenpflege haben massiv zugenommen. Erfreulich sind die weiterhin tiefen Kosten im Bereich Soziale Sicherheit. Im Jahr 2024 wurden jedoch Pflegefinanzierungsbeiträge aus früheren Jahren durch den Kanton vergütet, was das Bild verfälscht. Insbesondere die Fürsorgebeiträge und die Zusatzleistungen zur AHV und IV erhöhten sich nicht, was sehr positiv ist.

Die höheren Kosten konnten durch höhere Steuereinnahmen kompensiert werden. Sowohl die ordentlichen Steuern als auch die Grundstückgewinnsteuern stiegen stärker als prognostiziert.

Grundlagen Finanzplan 2025 - 2029

Per Ende 2024 betrug die Einwohnerzahl von Stallikon 3'893. Da aktuell keine neuen Bauprojekte mit mehreren Wohneinheiten im Bewilligungsverfahren sind, wird die Einwohnerzahl nur moderat zunehmen. Pro Jahr wird von einer Zunahme von 20 Personen resp. 0.5 % ausgegangen. Gemäss Berechnung "Prognose Schüler/innen und Klassen" der Eckhaus AG (Stand Oktober 2025) ist ab Schuljahr 2026/27 eine *vorübergehende* Abnahme der Gesamtschülerzahl zu beobachten, die bis zum Schuljahr 2029/30 auf rund 329 sinkt. Ursache dafür sind kleinere Jahrgänge, die in dieser Zeit in den Kindergarten und in die Unterstufe eintreten. Ab dem Schuljahr 2030/31 ist ein erneuter Anstieg der Schülerzahlen zu verzeichnen.

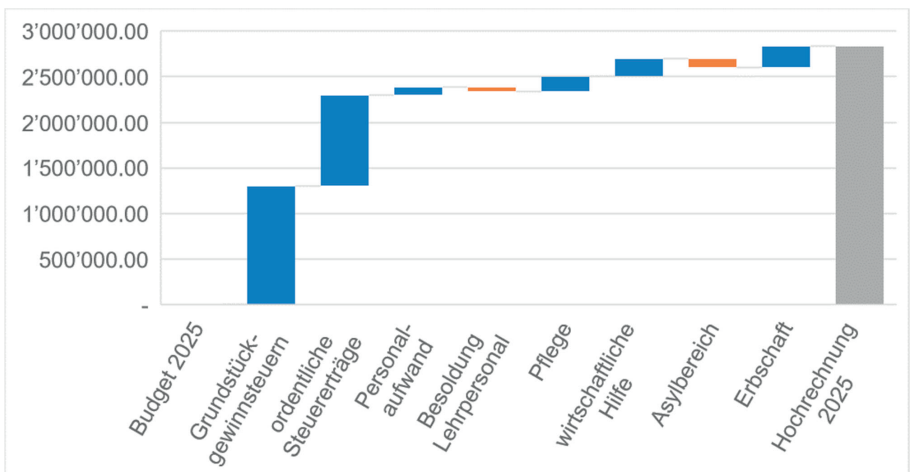
Bei der Entwicklung des Wirtschaftswachstums, der Teuerung und der Zinsen wurde mit folgenden Ansätzen gerechnet.

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Einwohnerzahl	3'920	3'940	3'960	3'980	4'000	4'020
Schülerzahl	384	381	359	345	329	348
Wirtschaftswachstum (BIP)	1.3 %	1.3 %	1.4 %	1.5 %	1.6 %	
Teuerung	0.6 %	0.1 %	0.5 %	0.8 %	0.9 %	
Zinsen für neue Schulden	keine	keine	1 %	1.25 %	1.5 %	

Hochrechnung Rechnungsjahr 2025

Für das Rechnungsjahr 2025 zeichnet sich erneut ein wesentlich besseres Ergebnis ab als budgetiert. Per Ende September 2025 wird anstelle von einer ausgeglichenen Jahresrechnung mit einem Ertragsüberschuss von rund 2.8 Mio. Franken gerechnet.

Bei den Grundstücksgewinnsteuern belaufen sich die Erträge bereits auf 2.9 Mio. Franken. Das sind 1.3 Mio. Franken mehr als budgetiert. Auch bei den ordentlichen Steuern zeichnen sich erneute Mehreinnahmen von über 1 Mio. Franken ab. Weitere positive Faktoren sind tiefere Kosten bei der Pflege durch die Spitex und der wirtschaftlichen Hilfe sowie ein Erbe, das aufgrund fehlender Nachkommen der Gemeinde zufällt.

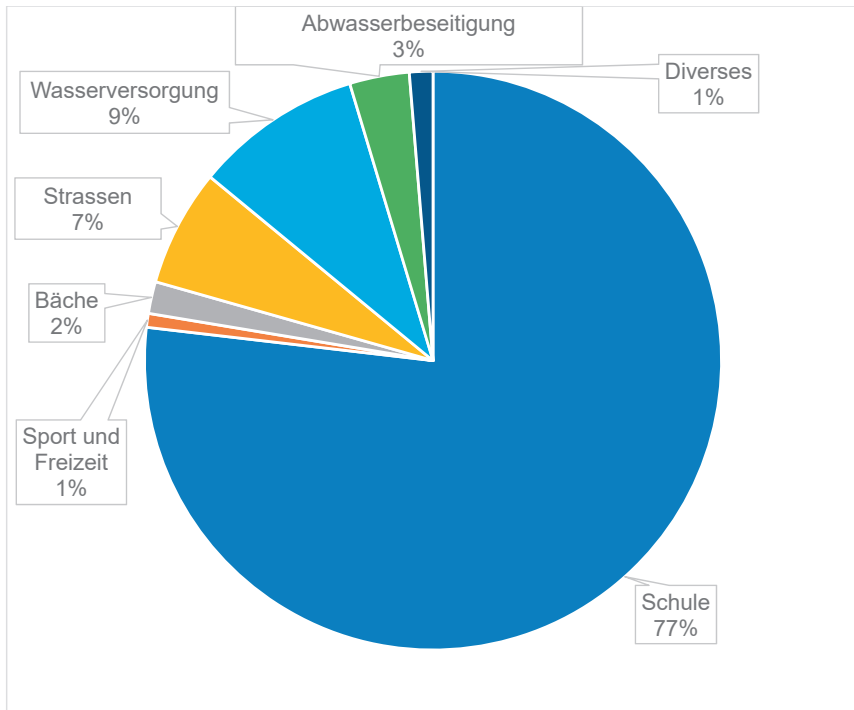


Investitionsprogramm 2025 - 2029

Im Investitionsprogramm für die Jahre 2025 - 2029 sind Projekte von Total 30.6 Mio. Franken enthalten. Weitere 7.5 Mio. Franken dürften in den Jahren 2030 - 2034 anfallen. Das Projekt der Genossenschaft Hofgarten hat sich verzögert. Der damit verbundene Landverkauf und Verpflichtungen der Gemeinde wurden deshalb ins Planjahr 2030 verschoben.

Die kommenden Jahre sind geprägt von der Erweiterung der Schulanlage Pünten. Die Kostenschätzung für zusätzlichen Schulraum, eine Mehrzweckhalle und die Erstellung eines Generationenplatzes inkl. Spazierwege und Pumptrack beträgt 23.6 Mio. Franken. Davon fielen Fr. 350'000 bereits im Jahr 2024 an.

Die restlichen 7 Mio. Franken teilen sich in die Bereiche Sport und Freizeit, Gemeindestrassen, Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung, Bäche und Diverses auf.



Finanzplanung 2025 - 2030
Investitionsprogramm 2025 - 2030+

Projekte/Vorhaben	Priorität	ND	2025	2026	2027	2028	2029	2030+	Total
0220 Allgemeine Verwaltung			0	0	100	0	0	180	280
neu Möblierung + IT Infrastruktur (Programm)	1	5			100			180	280
0290 Verwaltungsliegenschaften n.a.g.			0	0	104	0	0	0	104
neu Gemeindehaus Photovoltaikanlage, Malerarbeiten	3	33			104				104
1620 Zivilschutz			0	0	0	0	0	150	150
neu Mädikon Schutzraum	2	33						40	40
neu OKP Loomatt Sanierung	2	33						110	110
2120 Primarschule			60	0	40	40	0	105	245
00239 Mobiliar Erweiterung Schulraum 2024	1*	5							0
00251 IT Infrastruktur (iPads (2019) inkl. Software) Ersatz	1*	3	35					40	75
00252 IT Infrastruktur (WiFi Hardware) Ersatz	1*	3	25					25	50
neu IT Infrastruktur (iPads (2020) inkl. Software) Ersatz	1	3			40				40
neu IT Infrastruktur (Notebook (2021) inkl. Software) Ersatz	1	3				40			40
neu IT Infrastruktur (iPads inkl. Software) Neuanschaffung	1	3						40	40
2170 Schulliegenschaften			1330	4583	10500	6933	0	1888	25234
00211 Neubau Schulraum, Mehrzweckhalle Pünten	2	33	1300	4550	9400	5300			20550
neu Neubau Generationenplatz Pünten	3	30			1100	900			2000
neu Ausbau Pumptrack, Spazierwege Pünten	3	30				700			700
00253 SH Loomatt e-Ladestationen	3	10	30						30
00263 SH Loomatt Umrüstung Beleuchtung auf LED	2	33		33		33		33	99
neu SH Dorf Sanitäre Anlagen, Erneuerung	2	33						25	25
neu SH Dorf Radiatoren umrüsten	2	33						25	25
neu SH Dorf Umnutzung für Tass	2	33						50	50
neu SH Dorf Rückbau hinterer Anbau	2	33						550	550
neu SH Pünten Umrüstung Beleuchtung auf LED	2	33						75	75
neu SH Loomatt Heizung, Erneuerung	1	33						1000	1000
neu SH Loomatt Spielplätze, Erneuerung	2	20						50	50

00204	Gamlikersstrasse, Ersatz Leitung	1	50	10	30	436				476
00226	Überarbeitung Generelles Wasserversorgungsprojekt (GW)	1*	5	5						5
00227	Aegerten - Erlen, Ersatz Leitung	1*	50	375						375
00248	Bucheneeggstrasse, Ersatz Leitung	1*	50	550						550
00743	Zugringer Heidenchilen, Ersatz Leitung	1	50	10	20	10	490			530
00255	Erneuerung Prozessoren Aussenstationen	1*	20	60						60
00266	Felsenegg - Mälikon (Bereich Felsenegg), Ersatz Leitung	1	50		10	20	300			330
neu	Neuhus - Feidenmas Entlüftungsschacht, Ersatz Leitung	1	50			20	300			320
neu	Felsenegg - Mälikon (hinterer Abschnitt), Ersatz Leitung	1	50						1100	1100
00205	Felsenegg - Folenweid, Ergänzung Löschwasserversorgung	1	50						130	130
neu	Mösli - Grafenschaft, Netzerweiterung	1	50						240	240
neu	Helli, Ersatz Hydrantenleitung	1	50						150	150
neu	Hinterbuchenegg - Vorderbuchenegg, Ersatz Leitung	1	50						500	500
neu	Vorderbuchenegg - Mösli, Ersatz Leitung	1	50						280	280
neu	Tägerstweid - Mösli, Ersatz Leitung	1	50						350	350
neu	Felsenegg, Ersatz Ringleitung	1	50						190	190
neu	Loomattstrasse, Massholderenstr - RGZ, Ersatz Leitung	1	50						130	130
neu	Wasserversorgungsfahrzeug, Ersatzbeschaffung	1	8						60	60
00184	GWVA Leitung Bernhau - Rinderweidhau Abschnitt Eternit	1*	50	9						9
00168	GWVA Sanierung GWPW Maschwanden 2. Etappe	1	20						15	15
00256	GWVA Kathodenschutz Eigi	1	20	6						6
00257	GWVA Notstromaggregate Maschwanden + Rinderweidhau	1	10	26						26
00258	GWVA Leitungsabschnitt Grossholz	1	50	1	29					30
00259	GWVA Klappenschacht Röhren (Klappe, Entfeuchter)	1	20	1	3					4
neu	Leitungsersatz GWVA (Programm)	1	50			30	30	30	148	238
7201	Abwasserbeseitigung			54	1090	-10	-10	-10	100	1214
00024	Anschlussgebühren	1	40	-44	-10	-10	-10	-10	-100	-184
00220	Sanierung Regenüberlaufbecken und Anbindung an die Kläranlage Birmensdorf	1*	20	20	660					680
00228	Loomattstrasse Nord, Neubau Meteorwasserleitung	1*	50	30	440					470
00229	Zustandserfassung Leitungsnetz	1*	5	48						48
neu	Erneuerung Kanalnetz (Programm)	1	50						200	200

Finanzplan 2025 - 2029

Planerfolgsrechnung (in Fr. 1'000)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwand	-22'536	-22'787	-23'659	-23'862	-24'886	-25'066
Ertrag	24'966	25'630	23'920	24'590	24'974	25'398
Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	2'430	2'843	261	728	88	332

Investitionsplanung (in Fr. 1'000)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ausgaben	-1'371	-3'237	-6'877	-11'886	-8'678	-330
Einnahmen	269	179	55	40	40	40
Nettoinvestitionen	-1'101	-3'058	-6'822	-11'846	-8'638	-290

Planbilanz (in Fr. 1'000)

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aktiven	-53'460	-56'097	-56'309	-66'022	-72'372	-70'623
<i>Finanzvermögen</i>	-21'228	-22'768	-18'047	-17'945	-18'159	-18'478
<i>Verwaltungsvermögen</i>	-32'232	-33'328	-38'261	-48'077	-54'213	-52'145
Passiven	-53'460	-56'097	-56'309	-66'022	-72'372	-70'623
<i>Fremdkapital</i>	-16'210	-16'210	-16'210	-25'210	-31'610	-29'610
<i>Spezialfinanzierungen</i>	-6'213	-6'006	-5'957	-5'843	-5'805	5'723
<i>Eigenkapital</i>	-31'037	-33'880	-34'142	-34'869	-34'957	-35'289

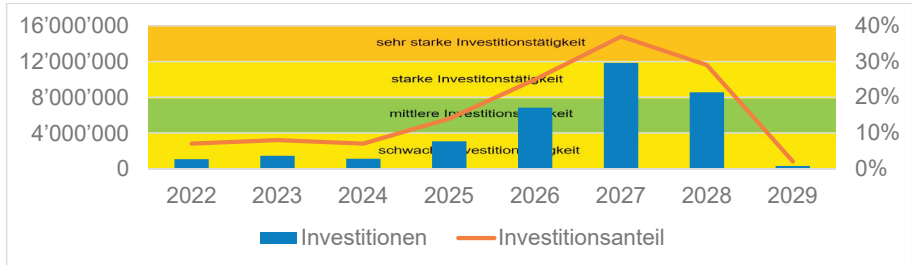
Kennzahlen

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung	4'503	4'598	2'101	2'644	2'552	2'609
Nettovermögen / Nettoschuld pro Einw.	1'289	1'673	466	-1'860	-3'380	-2'783
Investitionsanteil	7 %	14 %	25 %	37 %	29 %	2 %
Selbstfinanzierungsgrad	409 %	150 %	31 %	22 %	30 %	900 %
Eigenkapitalquote	66 %	68 %	68 %	58 %	53 %	55 %

Finanzpolitische Ziele

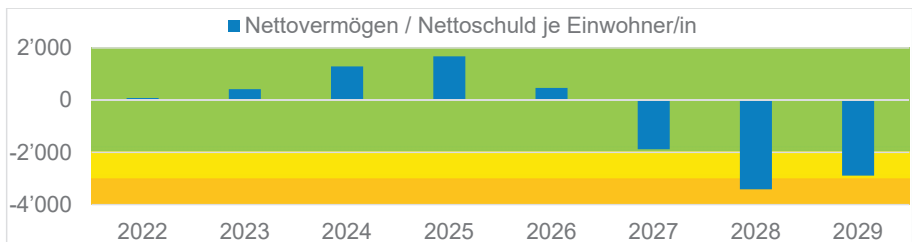
Investitionen zur Erhaltung der Lebensqualität

Die Investitionen in den letzten 5 Jahren waren deutlich tiefer als der Durchschnitt der Zürcher Gemeinden. In den kommenden Jahren ist aber insbesondere mit der Erweiterung der Schulanlage Pünten ein grosses Projekt geplant, was zu einem deutlich höheren durchschnittlichen Investitionsanteil führt. Mit Blick auf die gesamte Beurteilungsperiode (2020 - 2029) kann dieses Ziel als erfüllt betrachtet werden.



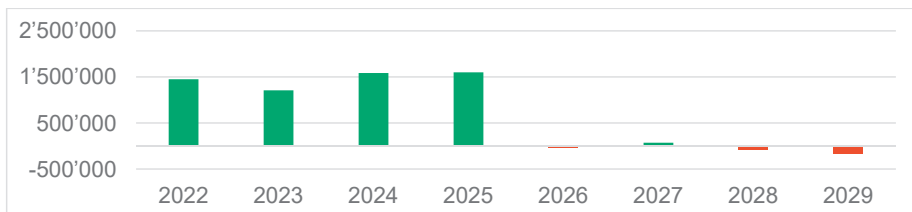
Begrenzung von Substanz und Verschuldung

Die Nettoschuld hat sich stark verbessert. Aktuell besteht ein Nettovermögen von Fr. 1'289 pro Einwohner. In der Planungsperiode wird eine vorübergehende Verschuldung von über Fr. 3'000 prognostiziert (2028 = Fr. 3'417 / 2029 = Fr. 2'892). Ziel ist es, dass die Verschuldung mittelfristig zwischen Fr. 0 und Fr. 2'000 pro Einwohner liegt. Kann eine höhere Verschuldung nicht innert 10 Jahren gleichmässig und ohne Investitionsstau abgebaut werden, ist eine Steuerfusserhöhung angezeigt.



Erzielung eines ordentlichen Deckungsbeitrages

Ein ordentlicher Deckungsbeitrag besteht, wenn die Selbstfinanzierung (Rechnungsergebnis + Abschreibungen) grösser als die Einnahmen aus den Grundstückgewinnsteuern ist. In den vergangenen Jahren konnten ordentliche Deckungsbeiträge von rund 1.5 Mio. Franken erreicht werden. In den Planjahren entspricht die Selbstfinanzierung in etwa den Grundstückgewinnsteuererträgen.



Attraktiver Gesamtsteuerfuss

Der Steuerfuss der Politischen Gemeinde Stallikon beträgt seit der Erhöhung (4 %) per 2018 konstant 85 %. Durch die Erhöhungen der Sekundarschule um je 1 % in den Jahren 2024 und 2025 erhöhte sich der Gesamtsteuerfuss auf Total 103 %.

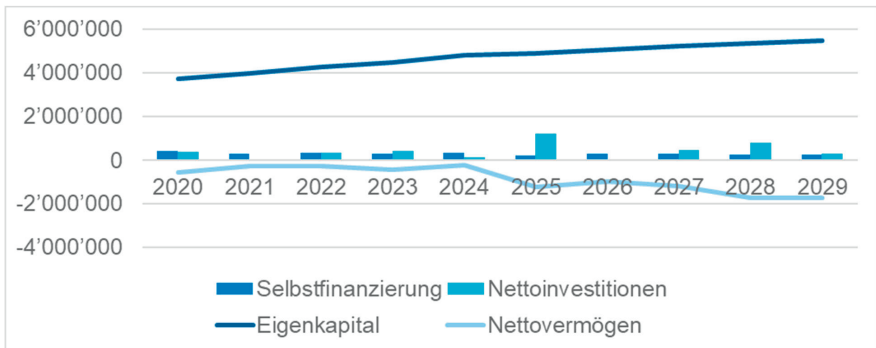
Die positiven Rechnungsabschlüsse der vergangenen Jahre haben dazu geführt, dass die Verschuldung wesentlich schneller abgetragen werden konnte als ursprünglich angenommen. Die geplanten Investitionen können aber dennoch nicht aus eigenen Mitteln finanziert werden, was dazu führt, dass die Gemeinde Stallikon Darlehen aufnehmen muss und erneut in eine höhere Verschuldung fallen wird.

Der Gemeinderat hält es deshalb für angebracht, den Steuerfuss vorerst beizubehalten und nach dem Abschluss der Erweiterung der Schulanlage Pünten die Situation neu zu beurteilen und den Steuerfuss gegebenenfalls anzupassen.

Gebührenhaushalte

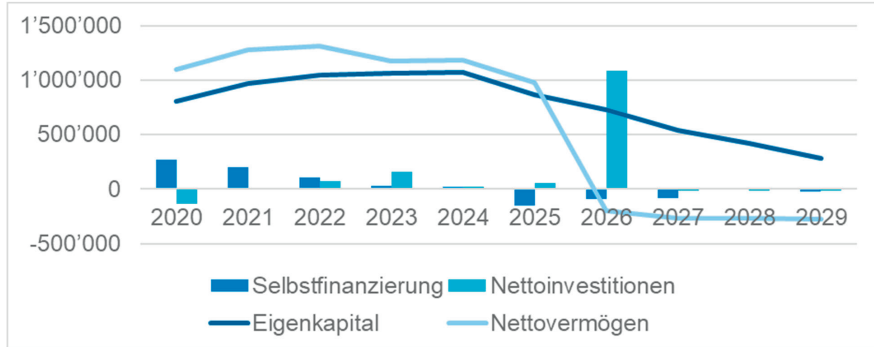
Wasserversorgung

Die Wasserversorgung ist seit mehreren Jahren verschuldet. Trotz Ertragsüberschüssen in der Erfolgsrechnung reicht die Selbstfinanzierung in den kommenden Jahren nicht aus, um die anstehenden Investitionen aus eigenen Mitteln zu finanzieren. Die Schulden werden weiter ansteigen. In absehbarer Zeit müssen die Tarife erhöht werden, um der zunehmenden Verschuldung entgegenzuwirken.



Abwasserbeseitigung

Im Bereich Abwasserbeseitigung besteht ein Vermögen. Wenn die Investitionen in die Regenrückhaltebecken (2026) wie budgetiert anfallen, entsteht jedoch eine Verschuldung. Weiter resultiert in diesem Bereich jährlich aufgrund der hohen Aufwandüberschüsse eine negative Selbstfinanzierung. Auch hier muss die Entwicklung genau beobachtet werden und bei Bedarf die Tarife erhöht werden.



Abfallbeseitigung

Im Bereich Abfallbeseitigung bestand im Jahr 2020 ein Vermögen von knapp 0.5 Mio. Franken. Da keine Investitionen geplant waren, wurde das Vermögen sukzessiv reduziert. Das Defizit wurde in den vergangenen Jahren laufend höher. Im Jahr 2026 schliesst der Bereich voraussichtlich mit einem Minus von Fr. 98'800 ab. Ohne eine Anpassung der Tarife ist das Eigenkapital im Jahr 2028 aufgebraucht.

