



GEMEINDE HITTNAU



Beleuchtender Bericht

23. November 2026

Gemeindeversammlung
20:00 Uhr, Reformierte Kirche Hittnau

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Für diese Gemeindeversammlung stehen die Budgets der drei Gemeinden für das nächste Jahr zur Debatte. Gemeinderat, Schulpflege, Kirchgemeinde und die Verwaltungen haben die Aufwand- sowie Ertragsseite der Erfolgs- und Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sorgfältig budgetiert. In der vorliegenden Weisung stellt die Politische Gemeinde das Budget 2027 vor.

Wir laden Sie herzlich ein, sich an der direkten Demokratie aktiv zu beteiligen und an den Gemeindeversammlungen teilzunehmen. Der Gemeinderat wünscht Ihnen schon jetzt eine besinnliche Adventszeit, ein schönes Weihnachtsfest sowie alles Gute und beste Gesundheit im neuen Jahr.

Reto Huber
Gemeindepräsident



Geschäfte

A. Politische Gemeinde

Anträge des Gemeinderats betreffend:

1. Finanzen

Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses 2027 der Politischen Gemeinde
Seite 4

2. Allfällige Anfragen

gemäss § 17 des Gemeindegesetzes

Aktenauflage

Die Anträge, Akten und das Stimmregister liegen ab der Veröffentlichung dieser Anordnung zu den ordentlichen Öffnungszeiten am Schalter der Gemeindeverwaltung Hittnau zur Einsichtnahme auf.

Anfragen

Anfragen nach § 17 des Gemeindegesetzes sind mindestens zehn Arbeitstage vor der Gemeindeversammlung schriftlich und unterzeichnet der zuständigen Behörde einzureichen.

Beleuchtender Bericht

Der Beleuchtende Bericht ist ab der Veröffentlichung dieser Anordnung auf der Homepage der Gemeinde Hittnau einsehbar. Print-Exemplare können auf Verlangen bezogen werden (§ 19 Gemeindegesetz).



Finanzen

Genehmigung des Budgets und Festsetzung des Steuerfusses 2027 der Politischen Gemeinde

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung:

- 1. Das Budget 2027 der Politischen Gemeinde mit einem Aufwand von CHF 22'671'800, einem Ertrag von CHF 23'486'700 und somit einem Ertragsüberschuss von CHF 814'900 sowie Nettoinvestitionen von CHF 3'820'800 im Verwaltungsvermögen und von CHF 580'700 im Finanzvermögen wird genehmigt.**
- 2. Der Steuerfuss für das Jahr 2027 wird auf 48 % (Vorjahr: 48 %) festgesetzt.**
- 3. Der Finanz- und Aufgabenplan 2026–2030 wird zur Kenntnis genommen.**

Das Wichtigste in Kürze

Das Budget 2027 weist mit einem unveränderten Steuerfuss von 48 % einen Ertragsüberschuss von CHF 814'900 (Vorjahr: CHF 325'800) in der Erfolgsrechnung aus. Die Erträge verzeichnen im Vergleich zum Vorjahresbudget eine Zunahme um rund 2,1 Mio. CHF (+9,8 %), der Aufwand erhöht sich um 1,6 Mio. CHF (+7,7 %). Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen der Erfolgsrechnung zum Vorjahresbudget erläutert:

- Der Bereich Finanzen und Steuern weist Mehreinnahmen bei den Grundstückgewinnsteuern (+CHF 350'000) und beim Finanz- und Lastenausgleich nach Abzug des Anteils der Schulgemeinde aus (+CHF 553'500).
- Der Verkauf des Grundstücks an die Schulgemeinde für den Bau der Kita führt zu einem einmaligen Gewinn (+CHF 350'000).
- Im Bereich Verwaltung erhöhen sich die Ausgaben wegen der Umstellung der ICT-Infrastruktur (+CHF 185'000) und der höheren Lizenzkosten (+CHF 92'000). Die Gebührenerträge im Bauwesen sinken aufgrund von weniger geplanten Bauvorhaben (–CHF 100'000).
- Im Bereich Soziales führen höhere Ergänzungsleistungen zur IV und höhere Beiträge für Leistungen im Bereich «Familie und Jugend» zu einem Kostenanstieg (+CHF 95'000).
- Der Bereich Umweltschutz und Raumordnung weist höhere Beiträge und Abschreibungen für die Kläranlage Pfäffikon aus (+CHF 183'000). Die geplante Koordinationsstelle für Neophyten sowie der Ersatz diverser Alleebäume führen zu Mehrausgaben (+CHF 60'000).
- Im Bereich Verkehr und Nachrichtenübermittlung fallen die geplanten Ausgaben für Belagsarbeiten und Projekte der Gemeindestrassen tiefer aus (–CHF 200'000).
- Im Bereich Gesundheit sinken die Kosten für ambulante Pflegeleistungen von privaten Spitex-Anbietern (–CHF 50'000).



Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen betragen CHF 3'820'800 mit Ausgaben von CHF 4'120'800 und Einnahmen von CHF 300'000. Im Vergleich zum Vorjahresbudget fallen die Nettoinvestitionen um CHF 632'800 (+19,8 %) höher aus. Im Finanzvermögen belaufen sich die Nettoinvestitionen auf CHF 580'700 mit Ausgaben von CHF 930'700 und Einnahmen von CHF 350'000. Im Vorjahr waren keine Investitionen im Finanzvermögen vorgesehen.

Die grössten Investitionen im Verwaltungsvermögen betreffen Projekte und Anschaffungen in den folgenden Bereichen:

- Umweltschutz und Raumordnung: Sanierung von diversen Wasser- und Meteorwasserleitungen, Investitionen für die Kläranlage Pfäffikon, das generelle Entwässerungsprojekt GEP und verschiedene Gewässerverbauungen (CHF 2'455'000)
- Verkehr und Nachrichtenübermittlung: Diverse Strassensanierungen und Beschaffung einer neuen Weihnachtsbeleuchtung (CHF 714'000)
- Soziale Sicherheit: Altlastensanierung des Grundstücks im Baurecht der Genossenschaft Alterswohnen Luppenpark (GAL) (CHF 350'000)
- Verwaltungliegenschaften: Sanierung der Liegenschaft Oberdorfstrasse 91 (Villa) und Umbau Jakob Stutz-Strasse 48 (Alte Seki) (CHF 538'500)

Die geplanten Investitionen im Finanzvermögen betreffen die Sanierung und Renovation der Liegenschaften Dürstelenstrasse 73 (Riegelhaus) und Oberdorfstrasse 95 (Kosthaus) (CHF 580'700).

A. Gesamtübersicht Budget 2027

Erfolgsrechnung

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Total Aufwand	22'671'800	21'057'900	1'613'900	7,7 %
Total Ertrag	23'486'700	21'383'700	2'103'000	9,8 %
Ergebnis	814'900	325'800	489'100	150,1 %

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (VV)

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Total Ausgaben	4'120'800	3'633'000	487'800	13,4 %
Total Einnahmen	300'000	445'000	-145'000	-32,6 %
Nettoinvestitionen VV	3'820'800	3'188'000	632'800	19,8 %

Investitionsrechnung Finanzvermögen (FV)

	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung in CHF	Abweichung in %
Total Ausgaben	930'700	0.00	930'700	n. a
Total Einnahmen	350'000	0.00	350'000	n. a
Nettoinvestitionen FV	580'700	0.00	580'700	n. a



B. Finanzpolitische Zielsetzungen

Die Gemeinde Hittnau verfolgt die folgenden finanzpolitischen Zielsetzungen.

Finanzpolitik

Die Gemeinde Hittnau verfolgt eine gesunde und berechenbare Finanzpolitik, damit die gesellschaftlichen, wirtschaftlichen und ökologischen Aufgaben gemäss Leitbild wirksam erfüllt werden können.

- Die Politische Gemeinde ist bestrebt, die Budgetvorgaben einzuhalten und ein ausgeglichenes Jahresergebnis zu präsentieren.

Begrenzung der Verschuldung

Die Verschuldung im Steuerhaushalt – gemessen am Nettovermögen je Einwohner/-in – soll sich in einer definierten Bandbreite bewegen: Das Nettovermögen abzüglich der aktivierten Rechnungsabgrenzung des Ressourcenausgleichs sollte zwischen CHF 0 und CHF 2'000 je Einwohner/-in liegen.

- Im Budget 2027 beträgt das Nettovermögen je Einwohner/-in CHF 1'778.¹

Angemessene Selbstfinanzierung

In Hittnau bestehen keine grösseren baulichen Entwicklungsmöglichkeiten mehr. Vor diesem Hintergrund soll der Haushalt ausgeglichen gestaltet werden. Der Selbstfinanzierungsanteil soll im Steuerhaushalt > 10 % ausfallen.

- Im Budget 2027 beträgt die Selbstfinanzierung im steuerfinanzierten Haushalt 7,3 %. Um einen Selbstfinanzierungsanteil von 10 % zu erreichen, müsste das Jahresergebnis mindestens einen Ertragsüberschuss von 1,4 Mio. CHF aufweisen. Wegen der schwächeren Konjunktur- und Einwohnerprognose sowie der höheren Kosten (Verkehr, Pflegefinanzierung, Soziales) wird die Selbstfinanzierung eher abnehmen.

C. Erfolgsrechnung

In der folgenden Tabelle werden die Veränderungen der Erfolgsrechnung (Nettoergebnis) je Funktion des Budgets 2027 im Vergleich zum Budget 2026 aufgezeigt (Beträge in CHF).

Nr.	Beschreibung Funktion	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung in CHF	Abweichung in %
0	Allgemeine Verwaltung	2'937'600	2'484'500	453'100	18,2%
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'052'700	895'700	157'000	17,5%
3	Kultur, Sport und Freizeit	270'200	267'200	3'000	1,1%
4	Gesundheit	1'369'400	1'404'100	-34'700	-2,5%
5	Soziale Sicherheit	2'576'600	2'506'500	70'100	2,8%
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'007'400	1'116'900	-109'500	-9,8%
7	Umweltschutz und Raumordnung	707'200	567'200	140'000	24,7%
8	Volkswirtschaft	-180'700	-238'900	58'200	-24,4%
9	Finanzen und Steuern	-10'555'300	-9'329'000	-1'226'300	13,1%
	Ergebnis	-814'900	-325'800	-489'100	150,1%

¹ Die Kennzahlen für das Budget 2027 stammen aus dem Finanz- und Aufgabenplan 2026–2030 (prov. Version vom 17. August 2026) und wurden durch die Firma swissplan.ch berechnet.



Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2026 erläutert.

0 Allgemeine Verwaltung

Der Nettoaufwand der allgemeinen Verwaltung fällt um CHF 453'100 höher aus als im Vorjahresbudget. Der Kostenanstieg resultiert in erster Linie aus den einmaligen Kosten der Umstellung der ICT-Infrastruktur (+CHF 185'000) sowie damit verbundenen erhöhten Lizenzkosten, die auch zur Effizienzsteigerung beitragen (+CHF 92'000). Da weniger Bauvorhaben als im Budget 2026 geplant sind, fallen die Gebührenerträge für das Bauwesen deutlich tiefer aus (–CHF 100'000). Die Personalsituation entwickelt sich weiterhin stabil mit tieferen Lohnkosten (–CHF 40'000). Die Kosten für externe Springer liegen im Rahmen des Vorjahresbudgets. Da weniger Aus- und Weiterbildungen des Personals geplant sind, sinken die Weiterbildungskosten (–CHF 27'000). Das externe Mandat für die Bearbeitung der Grundstückgewinnsteuern wird fortgeführt. Wegen der erwarteten Zunahme von Handänderungen wird mit einem höheren Bearbeitungsaufwand gerechnet (+CHF 25'000). Im Sommer 2027 wird eine neue Lernende oder ein neuer Lernender die Ausbildung zur Kauffrau bzw. zum Kaufmann EFZ starten. Wegen der nationalen und kantonalen Wahlen an sechs Wahl- und Abstimmungswochenenden sind im Jahr 2027 mehr Einsätze der Wahlbüromitglieder erforderlich (+CHF 20'000).

Der Aufwand bei den Verwaltungsliegenschaften erhöht sich um CHF 40'200. Eine Machbarkeitsstudie durch einen externen Anbieter für eine neue Heizungslösung der Gemeindeligenschaften ist in Planung (+CHF 40'000). Für die Folierung des Feuerwehrdepots und Werkgebäude sind CHF 23'000 eingestellt. Wegen der Sanierung und Umnutzung der Liegenschaften im Luppmenareal (Villa, Riegelhaus und Kosthaus) sowie der Sanierung der Liegenschaft «Alte Seki» für die Umplatzierung der Asylsuchenden wird infolge der Kündigungen mit einem Rückgang der Mietzinserträge (–CHF 50'000) gerechnet. Gleichzeitig liegen aber auch die Kosten für den Liegenschaftenunterhalt tiefer (–CHF 36'000).

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Im Bereich «Öffentliche Ordnung und Sicherheit» erhöht sich der Nettoaufwand um CHF 157'000 im Vergleich zum Vorjahresbudget. Ins Gewicht fallen im Bereich «Allgemeines Rechtswesen» vor allem die Abschreibungen für die Hardware im Zusammenhang mit den Beschaffungen für das Projekt «Digitale Bürgerinformation» (+CHF 27'500), die höheren Beiträge für die KESB infolge der höheren Fallzahlen (+CHF 39'000) sowie die höhere interne Verrechnung der Betriebskosten (+CHF 23'500).

3 Kultur, Sport und Freizeit

Im Bereich «Kultur, Sport und Freizeit» entwickelt sich der Nettoaufwand im Rahmen des Vorjahresbudgets.

4 Gesundheit

Im Bereich «Gesundheit» fällt der Nettoaufwand um CHF 34'700 tiefer aus. Grund für diese Entwicklung ist in erster Linie der Rückgang der Beiträge für ambulante Pflegeleistungen an private Unternehmen (–CHF 50'000).

5 Soziale Sicherheit

Im Bereich «Soziale Sicherheit» wird im Budget 2027 mit höheren Nettoaufwendungen von CHF 70'100 gerechnet. Wegen der höheren Fallzahlen steigen die Ergänzungsleistungen zur IV (+CHF 45'900). Im Bereich «Familie und Jugend» erhöhen sich die Nettoaufwendungen (+CHF 68'500) infolge der höheren Kantonsbeiträge im Bereich Jugendschutz (+CHF 20'000) sowie der höheren Beiträge an den Zweckverband Soziales des Bezirks Pfäffikon für Leistungen an Familien und Beistandschaften (+CHF 30'000). Im Bereich «Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe» fällt der Nettoaufwand wegen rückläufiger Fallzahlen tiefer aus (–CHF 87'000). Im Bereich «Asylwesen» wird mit einem Rückgang der Integrationskosten gerechnet; gleichzeitig fallen aber auch die Beiträge des Kantons Zürich tiefer aus. Der leichte Kostenanstieg entsteht in erster Linie aus der höheren Verrechnung der internen Betriebskosten (+CHF 25'300).



6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Im Bereich «Verkehr und Nachrichtenübermittlung» sinkt der Nettoaufwand um CHF 109'500. Tiefere geplante Ausgaben für Belagsarbeiten und Projekte für Gemeindestrassen führen in erster Linie zum Kostenrückgang (–CHF 200'000). Hingegen sind Mehrausgaben für die Beflaggung der Kandelaber sowie für die Ersatzbeschaffung des Greders infolge eines Defekts geplant (+CHF 37'500). Im Bereich «Öffentlicher Verkehr» erhöhen sich die Ausgaben aufgrund des höheren Beitrags an den Zürcher Verkehrsverbund (+CHF 29'600).

7 Umweltschutz und Raumordnung

Im Bereich «Umweltschutz und Raumordnung» erhöht sich der Nettoaufwand um CHF 140'000 im Vergleich zum Vorjahresbudget. Die Eigenwirtschaftsbetriebe Wasserwerk, Abwasserbeseitigung und Abfallwirtschaft werden Ende Jahr durch Einlagen oder Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen ausgeglichen. Im Bereich «Wasserwerk» sind zusätzlich CHF 52'400 für die einmalige Anschaffung von vorgeschriebenen Systemtrennungen bei Anschlüssen an Hydranten (Vorgabe GVZ) und die Anschaffung eines Rettungshubgeräts für Arbeiten in den Brunnenstuben (SUVA-Vorschrift) geplant. Im Bereich «Abwasser» wurden die Beiträge für die Kläranlage Pfäffikon angepasst (+CHF 130'000). Parallel zu den deutlich höheren Investitionen für die Kläranlage Pfäffikon werden höhere Abschreibungsbeträge ausgewiesen (+CHF 53'000). Im Bereich «Arten- und Landschaftsschutz» wird im Zusammenhang mit der geplanten Koordinationsstelle für Neophyten (+CHF 35'000) und dem Ersatz diverser Alleebäume (+CHF 25'000) mit einem Mehraufwand gerechnet.

8 Volkswirtschaft

Im Bereich «Volkswirtschaft» fallen die Nettoerträge um CHF 58'200 tiefer aus als im Vorjahresbudget. Grund dafür ist die Verbuchung des Flurstrassenunterhalts sowie des Waldstrassenunterhalts inkl. der Kantonsbeiträge PWI in den Funktionen 8120 und 8200 (+CHF 68'000). Die Dividende am Gewinnanteil der ZKB entwickelt sich gemäss Prognose im Rahmen des Vorjahres (+CHF 13'200).

9 Finanzen und Steuern

Die Erträge im Bereich «Finanzen und Steuern» steigen um CHF 1'226'300 im Vergleich zum Vorjahresbudget. Die Steuereinnahmen fallen wegen der höher budgetierten Grundstückgewinnsteuer um CHF 350'000 höher aus als im Vorjahr. Der Finanzausgleich fällt nach Abzug des Anteils für die Schulgemeinde um netto CHF 553'500 höher aus. Der Zinsaufwand steigt um CHF 37'500 wegen der Refinanzierung des Darlehens der KEZO von 5 Mio. CHF zu einem höheren Zinssatz. Der Verkauf des Grundstücks an die Schulgemeinde Hittnau für den geplanten Bau der Kita führt zu einem einmaligen Gewinn von CHF 350'000.



D. Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (VV) / Finanzvermögen (FV)

Nr.	Beschreibung Funktion	Budget 2027	Budget 2026	Abweichung in CHF	Abweichung in %
0	Allgemeine Verwaltung	538'500	905'000	-366'500	-40.5%
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	20'000	90'000	-70'000	-77.8%
3	Kultur, Sport und Freizeit	43'300	20'000	23'300	116.5%
5	Soziale Sicherheit	350'000	0	350'000	n. a.
6	Verkehr und Nachrichten- übermittlung	714'000	895'000	-181'000	-20.2%
7	Umweltschutz und Raum- ordnung	2'155'000	1'228'000	927'000	75.5%
8	Volkswirtschaft	0	50'000	-50'000	-100.0%
9	Finanzen und Steuern (FV)	580'700	0	580'700	n. a.
	Nettoinvestitionen	4'401'500	3'188'000	1'213'500	38.1%

Nachfolgend werden die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2026 erläutert.

0 Allgemeine Verwaltung

Für die Renovation und Sanierung der Liegenschaften an der Oberdorfstrasse 91 (Villa) und Jakob Stutz-Strasse 48 (Alte Seki) sind Investitionen von CHF 538'500 vorgesehen.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Die Begrüssungstafeln an den Ortseingängen werden zu digitalen Informationsstelen umgerüstet. Im Budget 2027 sind zusätzlich CHF 20'000 (Vorjahr: CHF 90'000) für die Hardware eingestellt.

3 Kultur, Sport und Freizeit

Für die Landschafts- und Freiraumgestaltung Luppenpark sind zusätzliche Investitionen von CHF 43'300 vorgesehen.

5 Soziale Sicherheit

Für die Altlastensanierung des Grundstücks im Baurecht der GAL sind CHF 350'000 geplant.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Im Bereich «Verkehr und Nachrichtenübermittlung» sind Investitionen von CHF 714'000 für verschiedene Strassensanierungen geplant (Vorjahr: CHF 895'000). Für die neue Weihnachtsbeleuchtung sind CHF 60'000 vorgesehen.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Die Investitionen im Bereich «Umweltschutz und Raumordnung» von CHF 2'455'000 werden für die Sanierung diverser Wasser- und Meteorwasserleitungen sowie der Kläranlage Pfäffikon, für das generelle Entwässerungsprojekt GEP und verschiedene Gewässerverbauungen verwendet. Für die Anschlussbeiträge sind Einnahmen von CHF 300'000 budgetiert. Zusätzlich sind im Bereich «Raumordnung» weitere CHF 10'000 für die Gesamtrevision der Ortsplanung vorgesehen.

9 Finanzen und Steuern

Für die Sanierung und Umnutzung der Liegenschaften an der Dürstelenstrasse 73 (Riegelhaus) und Oberdorfstrasse 95 (Kosthaus) sind Investitionen von CHF 580'700 budgetiert. Wegen des geplanten Baus von Mietwohnungen werden diese beiden Liegenschaften ins Finanzvermögen übertragen.



E. Beschluss Gemeinderat

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 9. September 2026 das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hittnau genehmigt und zuhanden der Gemeindeversammlung vom 23. November 2026 verabschiedet.

F. Abnahme durch Rechnungsprüfungskommission

Das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hittnau wurde am 9. Oktober 2026 durch die Rechnungsprüfungskommission (RPK) verabschiedet.

G. Schlussbemerkungen

Der Gemeinderat empfiehlt den Stimmbürgerinnen und Stimmbürgern, das Budget 2027 zu genehmigen und den Steuerfuss auf 48 % (Vorjahr: 48 %) festzusetzen.

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hittnau in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 09.09.2026 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung			
Gesamtaufwand	Fr.	22'671'800.00	
Gesamtertrag	Fr.	23'486'700.00	
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	814'900.00	
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen			
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	4'120'800.00	
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	300'000.00	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-3'820'800.00	
Investitionsrechnung Finanzvermögen			
Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	930'700.00	
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	350'000.00	
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-	
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		10'179'167	
Steuerfuss			48%

Der Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss/-fehlbetrag zugewiesen / belastet.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Hittnau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2027 der Politischen Gemeinde Hittnau entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen und den Steuerfuss wie bisher auf 48 % des einfachen Steuerertrags festzusetzen.

8335 Hittnau, 9. Oktober 2026
Rechnungsprüfungskommission Hittnau

Jonathan Mischler
Präsident

Lia Krummenacker
Aktuarin





Anhang: Tabellen zum Budget 2027

Erfolgsrechnung (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	5'385'600.00	2'448'000.00	5'000'900.00	2'516'400.00	4'845'886.70	2'325'784.04
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'158'400.00	105'700.00	1'017'200.00	121'500.00	822'423.28	104'016.20
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	270'200.00	0.00	267'200.00	0.00	250'816.84	820.00
4	Gesundheit	1'389'400.00	20'000.00	1'424'100.00	20'000.00	1'430'318.90	42'639.05
5	Soziale Sicherheit	5'296'500.00	2'719'900.00	5'140'600.00	2'634'100.00	4'946'483.50	2'528'046.25
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'606'300.00	598'900.00	1'708'500.00	591'600.00	1'598'062.30	614'406.44
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'756'100.00	2'048'900.00	2'575'500.00	2'008'300.00	2'455'751.72	1'918'025.99
8	Volkswirtschaft	354'000.00	534'700.00	252'400.00	491'300.00	158'883.79	489'891.85
9	Finanzen und Steuern	4'455'300.00	15'010'600.00	3'671'500.00	13'000'500.00	3'754'355.62	13'903'502.94
	Total Aufwand / Ertrag	22'671'800.00	23'486'700.00	21'057'900.00	21'383'700.00	20'262'982.65	21'927'132.76
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	814'900.00		325'800.00		1'664'150.11	
	Total	23'486'700.00	23'486'700.00	21'383'700.00	21'383'700.00	21'260'990.83	21'260'990.83



Erfolgsrechnung – gestufter Erfolgsausweis (Sachgruppen)		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
30	Personalaufwand	3'449'700.00	3'506'400.00	3'365'268.74
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	5'160'900.00	4'749'900.00	4'443'331.44
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	670'300.00	614'200.00	710'235.80
35	Einlagen in Fonds und Spezial-finanzierungen	92'300.00	233'800.00	157'814.78
36	Transferaufwand	11'314'200.00	10'143'900.00	10'189'318.41
37	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	10'000.00	0.00
	Total betrieblicher Aufwand	20'697'400.00	19'258'200.00	18'865'969.17
40	Fiskalertrag	6'921'900.00	6'567'800.00	7'210'516.41
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'936'100.00	2'074'200.00	2'348'964.34
43	Verschiedene Erträge	3'000.00	20'000.00	18'442.16
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	440'200.00	360'300.00	290'386.76
46	Transferertrag	11'411'200.00	9'972'600.00	9'981'697.67
47	Durchlaufende Beiträge	10'000.00	10'000.00	0.00
	Total betrieblicher Ertrag	20'722'400.00	19'004'900.00	19'850'007.34
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	25'000.00	-253'300.00	984'038.17
34	Finanzaufwand	197'500.00	123'800.00	170'358.99
44	Finanzertrag	987'400.00	702'900.00	850'470.93
	Ergebnis aus Finanzierung	789'900.00	579'100.00	680'111.94
	Operatives Ergebnis	814'900.00	325'800.00	1'664'150.11
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 (+)	814'900.00	325'800.00	1'664'150.11
39	Interne Verrechnung: Aufwand	1'776'900.00	1'675'900.00	1'226'654.49
49	Interne Verrechnung: Ertrag	1'776'900.00	1'675'900.00	1'226'654.49



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (VV) (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	538'500.00	0.00	905'000.00	0.00	287'973.48	156'738.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	20'000.00	0.00	90'000.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	43'300.00	0.00	20'000.00	0.00	8'118.90	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	350'000.00	0.00	0.00	0.00	1'050'000.00	35'123.14
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	714'000.00	0.00	895'000.00	0.00	340'290.55	38'990.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'455'000.00	300'000.00	1'673'000.00	445'000.00	428'079.62	273'191.53
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	50'000.00	0.00	0.00	0.00
9	Total Ausgaben / Einnahmen	4'120'800.00	300'000.00	3'633'000.00	445'000.00	2'114'462.55	504'042.67
	Nettoinvestitionen / Einnahmeüberschuss		3'820'800.00		3'188'000.00		1'610'419.88
	Total	4'120'800.00	4'120'800.00	3'633'000.00	3'633'000.00	2'114'462.55	2'114'462.55



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen (VV) (Sachgruppen)		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
50	Sachanlagen	2'828'800.00	2'723'000.00	827'165.37
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	233'000.00	300'000.00	45'133.45
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	100'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'059'000.00	610'000.00	1'142'163.73
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	4'120'800.00	3'633'000.00	2'114'462.55
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Fi- nanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	300'000.00	445'000.00	504'042.67
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanz- vermögen	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	300'000.00	445'000.00	504'042.67
	Total Investitionsausgaben	4'120'800.00	3'633'000.00	2'114'462.55
	Total Investitionseinnahmen	300'000.00	445'000.00	504'042.67
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-3'820'800.00	-3'188'000.00	-1'610'419.88



Investitionsrechnung Finanzvermögen (Funktionale Gliederung)		Budget 2027		Budget 2026		Rechnung 2025	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	930'700.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Total Ausgaben / Einnahmen	930'700.00	350'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen / Einnahmeüberschuss		580'700.00		0.00		0.00
	Total	930'700.00	930'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00



Investitionsrechnung Finanzvermögen (FV) (Sachgruppen)		Budget 2027	Budget 2026	Rechnung 2025
70	Investitionen in Sachanlagen	580'700.00	0.00	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	350'000.00	0.00	53'900.00
	Total Ausgaben	930'700.00	0.00	53'900.00
80	Verkauf von Sachanlagen	350'000.00	0.00	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0.00	0.00	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0.00	0.00	0.00
	Total Einnahmen	350'000.00	0.00	0.00
	Investitionen im Finanzvermögen			
	Total Ausgaben	930'700.00	0.00	53'900.00
	Total Einnahmen	350'000.00	0.00	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-580'700.00	0.00	-53'900.00





