



Sekundarschule Hausen/Kappel/Rifferswil

8915 Hausen a. A.

Budget 2026

Ablieferung an Schulpflege	09.09.2025
Abnahmebeschluss Schulpflege	15.09.2025
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	18.09.2025
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	24.10.2025
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	28.11.2025
Veröffentlichung	

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	1
1 Bericht der Schulpflege	2
2 Anträge und Beschlüsse	3 - 5
Budget	6
3 Steuerertrag und Steuerfuss	7
4 Finanzierung	8
5 Haushaltsgleichgewicht	9 - 10
6 Erfolgsrechnung	11
7 Investitionsrechnungen	12 - 13
Budget - Details	14
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	15 - 16
9 Erfolgsrechnung	17 - 28
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	29
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	30 - 31
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	32 - 33
Anhang zum Budget	34
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	35
14 Finanzkennzahlen	36

Kontakt

Sekundarschule Hausen/Kappel/Rifferswil
Schulhausstrasse 7
8915 Hausen a. A.

Finanzvorstand: Eva Huwiler

Rechnungsführer/in: Janine Bereuter
Telefon 044 764 83 72
E-Mail finanzverwaltung@sekhausen.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht der Schulpflege

1 Wirtschaftliche Lage der Sekundarschulgemeinde und ihre mutmassliche Entwicklung

Für das Jahr 2026 ist insgesamt von stagnierenden Steuererträgen auszugehen; wenn auch mit einem leichten Zuwachs gegenüber dem Vorjahr. Gleichzeitig erhöht sich der budgetierte Gesamtaufwand der Sek Hausen im Vergleich zu 2025 deutlich. Hauptgründe dafür sind zusätzliche Schülerinnen und Schüler in externen Sonderschulen, höhere Personalkosten durch eine weitere Lehrperson, die Aufstockung des Schulleitungspensums sowie Mehrkosten infolge eines Langzeiterkrankungsfalls. Da der geringe Anstieg der Steuereinnahmen die Mehraufwände bei weitem nicht kompensiert, muss die Sek Hausen für 2026 einen erheblichen Verlust budgetieren. Mittelfristig bleibt die finanzielle Situation aufgrund der hohen Kosten des Schulbetriebs angespannt. Mit den ab 2030 erwarteten rückläufigen Schülerzahlen dürfte sich die Lage jedoch entspannen und die Rechnung wieder ausgeglichen abschliessen.

2 Stand der Aufgabenerfüllung

Der Stand der Aufgabenerfüllung ist weiterhin als gut einzustufen. Die 2024 durchgeführte Zustandsanalyse bestätigt, dass sich sämtliche Gebäude der Sek in gutem Zustand befinden. Aufgrund des Alters der Bauten ist jedoch künftig laufend mit Sanierungsmassnahmen zu rechnen. Für 2026 ist die Planung der Instandsetzung des Singsaals vorgesehen, der teilweise umgenutzt und zugleich feuerpolizeilich auf den neuesten Stand gebracht werden soll.

3 Begründung erheblicher Abweichungen gegenüber dem Budget des Vorjahres

Die Abweichungen über CHF 10'000 sind unter "Budget-Details: Erläuterungen zur Erfolgsrechnung" aufgeführt und begründet.

4 Begründung des Antrags zum Steuerfuss

Die weiterhin hohen Schülerzahlen, fortlaufende Investitionen in eine moderne IT-Ausstattung, zusätzliche Personalkosten zur Erfüllung gesetzlicher Vorgaben im Bereich Daten- und Informationssicherheit sowie die ab 2027 anfallende Betriebskostenbeteiligung an der neuen Sporthalle mit Tagesstruktur führen auch mittelfristig zu hohen Aufwänden an der Sek Hausen. Vor dem Hintergrund, dass die Schülerzahlen ab 2030 voraussichtlich deutlich und nachhaltig zurückgehen werden, beantragt die Sekundarschulgemeinde Hausen, Kappel, Rifferswil im Budget 2026 erneut einen unveränderten Steuerfuss von 22 %.

Antrag der Schulpflege

1 Antrag zum Budget

Die Schulpflege hat das Budget 2026 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	
Gesamtaufwand	Fr. 6'762'298.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr. 2'264'867.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 4'497'431.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	
Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr. 554'200.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr. 83'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr. 471'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	
Ausgaben Finanzvermögen	Fr. -
Einnahmen Finanzvermögen	Fr. -
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr. -

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2026 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr. 18'977'272.73
Steuerfuss	22%
Erfolgsrechnung	
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr. 4'497'431.00
Steuerertrag bei 22%	Fr. 4'175'000.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr. -322'431.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Schulpflege beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8915 Hausen a. A., 15. September 2025
Schulpflege Sekundarschule Hausen/Kappel/Rifferswil

Schulpflegepräsident/in

Finanzverwaltung

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2026 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil in der von der Schulpflege beschlossenen Fassung vom 15.09.2025 geprüft.
Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	6'762'298.00
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'264'867.00
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'497'431.00
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	554'200.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	83'000.00
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	471'200.00
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil 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 Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil entsprechend dem Antrag der Schulpflege zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	18'977'272.73
Steuerfuss			22%
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'497'431.00
	Steuerertrag bei 22%	Fr.	4'175'000.00
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-322'431.00

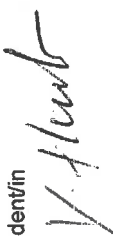
Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2026 gemäss Antrag der Schulpflege auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8911 Rifferswil, 9. Oktober 2025
Rechnungsprüfungskommission Rifferswil

Präsident/in

Aktuar/in

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2026 der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil am 28. 11.2025 entsprechend dem Antrag der Schulpflege genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung

Gesamtaufwand	Fr.	6'762'298.00
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	2'264'867.00
Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'497'431.00

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	554'200.00
Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	83'000.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	471'200.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)

Steuerfuss

Fr.	18'977'272.73	22%
-----	---------------	-----

Erfolgsrechnung

Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	4'497'431.00
Steuerertrag bei 22%	Fr.	4'175'000.00
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	Fr.	-322'431.00

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Schulgemeinde Hausen/Kappel/Rifferswil für das Jahr 2026 wird auf 22% (Vorjahr 22%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Budget

	Budget 2026	Budget 2025
Steuerbedarf		
Gesamtaufwand	6'762'298.	6'528'890
Ertrag ohne ordentliche Steuern	2'264'867	2'327'342
Zu deckender Aufwandüberschuss	4'497'431	4'201'548
Steuerertrag und Steuerfuss		
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	18'977'272.73	18'504'090.91
Steuerfuss	22.00%	22.00%
Zusammensetzung Steuerertrag:		
4000.0 Einkommenssteuer natürliche Personen	3'530'700.00	3'400'600.00
4001.0 Vermögenssteuer natürliche Personen	586'500.00	584'400.00
4010.0 Gewinnsteuer juristische Personen	48'200.00	76'200.00
4011.0 Kapitalsteuer juristische Personen	9'600.00	9'700.00
Steuerertrag Rechnungsjahr	4'175'000.00	4'070'900.00
Steuerertrag Rechnungsjahr		
	4'175'000	4'070'900
Jahresergebnis Erfolgsrechnung		
Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-322'431	-130'648

Übersicht Budget 2026

Finanzierung	Total Gemeindehaushalt Budget	Allgemeiner Haushalt Budget	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget
+ Ertragsüberschuss			
- Aufwandüberschuss	322'431	322'431	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	-	-	-
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	-
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	327'037	327'037	
- Ertrag aus Aufwertungen			
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds			
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
+ Einlagen in das Eigenkapital			
- Entnahmen aus dem Eigenkapital			
Selbstfinanzierung	4'606	4'606	
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	471'200	471'200	
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-466'594	-466'594	
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	1	1	
Selbstfinanzierung:			
Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.			
Selbstfinanzierungsgrad:			
Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.			
	> 100 %		Richtwerte* ideal
	80 - 100 %		gut bis vertretbar
	50 - 80 %		problematisch
	< 50 %		ungenügend

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget
	-322'431.00

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2024	5'954'535.16
./. Fremdkapital per 31.12.2024	964'518.03
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2024	4'990'017.13

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	4'990'017.13
--	--------------

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	327'037.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	125'250.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	452'287.00
--	------------

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

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 %
genügend
< 25 %
ungenügend

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	90%	85%	89%	86%	92%	90%				Ø 89%	

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 %
genügend
> 5 %
ungenügend

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	0%	0%	0%	0%	0%	0%				Ø 0%	

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 %
genügend
< 10 %
ungenügend

	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	
	4%	3%	15%	2%	2%	3%				Ø 5%	

Erfolgsrechnung

Gestuftter Erfolgsausweis		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	1'219'250	1'306'780	1'262'381.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'112'536	1'154'467	918'323.22
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	327'037	276'059	248'163.50
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen			
36	Transferaufwand	4'089'538	3'779'342	3'766'394.57
37	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Aufwand	6'748'361	6'516'648	6'195'262.54
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen	5'059'250	4'887'900	5'126'875.63
42	Entgelte	68'900	62'910	58'296.45
43	Übrige Erträge			1'154.27
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds			
46	Transferertrag	1'275'390	1'415'159	1'181'073.73
47	Durchlaufende Beiträge			
	Total Betrieblicher Ertrag	6'403'540	6'365'969	6'367'400.08
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-344'821	-150'679	172'137.54
34	Finanzaufwand	7'000	7'000	5'961.50
44	Finanzertrag	29'390	27'031	378'274.01
	Ergebnis aus Finanzierung	22'390	20'031	372'312.51
	Operatives Ergebnis	-322'431	-130'648	544'450.05
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-322'431	-130'648	544'450.05
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen	6'937	5'242	6'936.80
49	Interne Verrechnungen	6'937	5'242	6'936.80
	Total Aufwand	6'762'298	6'528'890	6'208'160.84
	Total Ertrag	6'439'867	6'398'242	6'752'610.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
50 Sachanlagen			
51 Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter			
52 Immaterielle Anlagen			
54 Darlehen	554'200	229'100	208'183.60
55 Beteiligungen und Grundkapitalien			
56 Eigene Investitionsbeiträge			
57 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionsausgaben	554'200	229'100	208'183.60
60 Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen			
61 Rückerstattungen			
62 Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen			
63 Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		17'350	
64 Rückzahlung von Darlehen	83'000		
65 Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen			
66 Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge			
67 Durchlaufende Investitionsbeiträge			
Total Investitionseinnahmen	83'000	17'350	
Investitionen Verwaltungsvermögen			
Total Investitionsausgaben	554'200	229'100	208'183.60
Total Investitionseinnahmen	83'000	17'350	
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen			
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-471'200	-211'750	-208'183.60

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
70	Investitionen in Sachanlagen			
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen			
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen			
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Ausgaben			
80	Verkauf von Sachanlagen			
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen			
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen			
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung			
	Total Einnahmen			
Investitionen Finanzvermögen				
	Total Ausgaben			
	Total Einnahmen			
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen			
	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)			

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der Zinssatz für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss Beschluss der Schulpflege Nr. 04/20-21 vom 30.11.2020 0.5%.
Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

- a) die Verpflichtungen der Schulgemeinde
- b) die Liegenschaften des Finanzvermögens

BILDUNG

Die Kosten im Bereich Bildung steigen um CHF 333'133 oder 5.7%. Die Hauptgründe dafür sind einerseits eine Zunahme der Stellenprozenten bei den Lehrpersonen und der Schulleitung sowie die Zunahme von Schüler:innen, die eine externe Sonderschule besuchen.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
2130.3020.04	109'833	157'942	-48'109	Tiefere Löhne infolge weniger benötigter Stütz- und Fördermassnahmen.
2130.3020.09	-37'860	0	-37'860	Krankentaggeld aufgrund eines Langzeitkrankheitsfalles.
2130.3090.00	23'200	33'806	-10'606	Tiefere Kosten aufgrund weniger geplanter Weiterbildungen.
2130.3113.00	99'000	33'400	65'600	Höhere Kosten aufgrund neu benötigter Computer für Lehrpersonen.
2130.3611.00	2'641'888	2'490'451	151'437	Höhere Lohnkosten infolge einer zusätzlichen Lehrperson aufgrund der Aufstockung des Schulleiterpensums sowie eines Langzeitkrankheitsfalles.
2130.3612.00	40'000	55'000	-15'000	Tiefere Kosten des Schulzweckverbands.
2130.3612.01	90'000	110'000	-20'000	Tiefere Kosten der Musikschule Knonaue am.
2130.3631.00	184'050	151'650	32'400	Mehr Schüler:innen an Mittelschulen.
2130.4612.00	-46'000	-135'250	89'250	Tiefere Einnahmen aufgrund weniger Schüler:innen von anderen Schulen.
2170.3144.00	20'200	115'700	-95'500	Neues Konto für die Liegenschaft Weid 2 (2170.3144.03) ausserdem tiefere Unterhalts- und Reparaturkosten.
2170.3144.01	19'500	35'800	-16'300	Tiefere Unterhalts- und Reparaturkosten im Singsaal.

2170.3144.01	19'500	35'800	-16'300	Tiefere Unterhalts- und Reparaturkosten im Singsaal.
2170.3144.03	50'200	0	50'200	Neues Konto für die Liegenschaft Weid 2.
2170.3300.40	201'358	183'717	17'641	Höhere Abschreibungskosten aufgrund neuer Investitionen (siehe Seite 29).
2190.3611.00	237'432	192'734	44'698	Höhere Lohnkosten der Schulleitung aufgrund 15 Stellenprozenten mehr.
2191.3612.00	105'000	90'000	15'000	Höhere Steuerbezugskosten von Hausen aufgrund höherer Steuereinnahmen.
2200.3631.01	517'500	397'000	120'500	Höhere Kosten aufgrund von drei zusätzlichen Schüler:innen in Sonderschulen.
2200.3636.01	5'000	23'000	-18'000	Tiefere Kosten aufgrund nicht benötigter Taxidiensten.

KULTUR, SPORT, FREIZEIT

Die Kosten für den Sportplatz bleiben gegenüber dem Vorjahr nahezu unverändert. Zur besseren Kostenkontrolle und Abrechnung gegenüber der Gemeinde Hausen wurden sie auf verschiedene, teils neue Konten verteilt, was zu deutlichen Schwankungen auf den jeweiligen Positionen führte.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
3410.3130.00	1'400	84'206	-82'806	Die Kosten für die Sportplatzpflege wurde zur Übersichtlichkeit auf andere Konten verteilt.
3410.3140.02	77'800	0	77'800	Ein eigenes Konto für den Unterhalt des Sportrasen wurde erstellt.
3410.3144.00	5'500	20'700	-15'200	Tiefere Kosten für den Unterhalt des Garderobengebäudes.
3410.4612.00	126'753	141'023	-14'270	Tiefere Entschädigung der Gemeinde aufgrund tieferer Kosten beim Sportplatz.

FINANZEN und STEUERN

Leicht höhere Steuereinnahmen bei gleichzeitig etwas tieferen Ausgleichszahlungen führen zu einem Mehrertrag von CHF 138'471 gegenüber dem Budget 2025.

Konto	Budget 2026	Budget 2025	Differenz	
9100.40xx.xx	5'059'250	4'887'900	171'350	Höhere Steuereinnahmen der drei Gemeinden.
9300.4632.xx	1'013'407	1'046'286	-32'879	Tieferer Ressourcen- und demografischer Sonderlastenausgleich bei den Gemeinden Rifferswil und Kappel.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabengebiete (Funktionale Gliederung)

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	8'900	10'900	10'055.05
2	BILDUNG	6'426'145	6'178'202	5'858'249.76
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	261'416	278'646	291'890.72
4	GESUNDHEIT	26'500	25'500	10'442.45
5	SOZIALE SICHERHEIT	12'400	12'400	12'400.00
9	FINANZEN UND STEUERN	26'937	23'242	25'122.86
		6'092'294	5'949'528	6'272'709.86
Total Aufwand / Ertrag		6'762'298	6'528'890	6'208'160.84
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		322'431	130'648	544'450.05
Total		6'762'298	6'528'890	6'752'610.89

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
	Nettoergebnis	8'900	8'900	10'900	10'900	10'055.05	10'055.05
0110	Legislative						
	Nettoergebnis	8'900	8'900	10'900	10'900	10'055.05	10'055.05
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'800		1'800		1'431.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Fachexperten, externe Revision	7'100		9'100		8'623.70	
2	BILDUNG						
	Nettoergebnis	6'426'145	220'070 6'206'075	6'178'202	305'260 5'872'942	5'858'249.76	325'957.33 5'532'292.43
2130	Sekundarstufe						
	Nettoergebnis	4'287'708	195'130 4'092'578	4'198'041	281'760 3'916'281	4'046'063.84	304'774.78 3'741'289.06
3020.00	Löhne der LP gemeindeeigene Lehrpersonen	53'929		54'654		54'020.35	
3020.01	Löhne der LP Zusatzstunden, Freifächer, Kurse	7'240		8'660		11'072.50	
3020.02	Löhne der LP Stütz- und Fördermassnahmen	173'587		170'860		145'379.15	
3020.03	Löhne Schulassistenten	126'357		125'144		131'299.80	
3020.04	Löhne der LP ISR	109'833		157'942		160'044.30	
3020.05	Löhne der LP Vikariate	40'000		40'000		42'496.55	
3020.09	Rückerstattung Krankentaggeld, UVG, EO, Mutter- und Vaterschaft	-37'860				-28'045.15	
3042.00	Verpflegungszulagen	3'312		2'976		3'375.45	
3049.00	Übrige Zulagen (Hausämter)	2'000		4'000		4'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'943		26'003		25'101.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'909		35'093		37'309.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'307		1'762		2'387.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'155		3'442		4'001.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	27'658		32'129		33'318.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personals	23'200		33'806		9'932.05	
3090.01	Schulentwicklung	18'000		18'000		17'895.65	
3091.00	Personalwerbung	500		500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		5'466.53	
3102.00	Druck- und Kopiermaterial	6'000		6'000		6'034.00	
3104.01	Lehrmittel	127'150		125'900		84'875.47	
3104.02	Schulmaterial, Verbrauchsmaterial	20'000		20'000		21'398.29	
3104.03	Schulmaterial Werken	17'108		19'885		11'930.89	
3104.04	Schulmaterial Naturkunde	4'800		4'800		4'061.95	
3104.05	Schulmaterial Handarbeit textil	9'200		9'000		5'480.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.00	Lebensmittel (Hauswirtschaft)	25'000	25'600		22'669.48	
3106.00	Medizinisches Material	1'000	1'000		528.60	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	2'900	2'900		2'696.75	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte				343.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'003	15'000			
3111.01	Anschaffung Musikinstrumente	2'500	2'500		929.32	
3111.02	Anschaffung Foto/Video	4'500	4'500		4'468.95	
3111.03	Anschaffung Sport	6'000	6'000		5'547.18	
3113.00	Anschaffung Hardware, IT-Geräte	99'000	33'400		18'457.46	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen (Software, Lizenzen)	4'000	4'000		1'128.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter (Kabelnetzgebühr)	2'900	2'900		1'068.00	
3130.01	Elternrat	2'000	2'000		1'867.45	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12'480	20'720		9'580.70	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				99.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500	8'500		8'871.35	
3158.00	Unterhalt Software (Service-Verträge, Upgrades, Patches)	33'700	34'755		23'549.12	
3161.00	Miete Kopierer	12'000	10'000		11'745.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen				65.25	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen	31'167	31'667		34'956.80	
3171.01	Klassenlager	57'400	57'400		50'082.49	
3171.02	Anlässe / Projekte	41'592	40'142		20'733.08	
3171.03	Schülerparlament	6'000	10'000		7'065.75	
3171.10	Schneesportlager	42'000	42'000		42'166.95	
3611.00	Entschädigungen an Kantone (Lohnkostenanteile)	2'641'888	2'490'451		2'488'610.65	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	40'000	55'000		42'816.00	
3612.01	Musikschule	90'000	110'000		84'754.00	
3631.00	Beiträge an kantonale Mittelschulen	184'050	151'650		243'350.00	
3636.00	12. Schuljahr, Spezialklassen	125'300	129'900		125'075.00	
4260.00	Elternbeiträge Klassenlager, Schulreisen, 12. S.J.					25'268.90
4260.10	Elternbeiträge Schneesportlager					28'813.55
4611.00	Kantonale Entschädigungen					64'130.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden					149'809.33
4631.00	Staatsbeiträge					36'753.00
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	735'082	749'290		661'876.51	16'968.55
		15'940	14'500			644'907.96
		719'142	734'790			
3010.01	Lohn Hauswartung	182'428	174'262		167'501.02	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.02	Lohn Hauswartung Ass. Inkl. Reinigungspersonal bei Grossreinigungen	7'000		7'000		6'461.80	
3042.00	Verpflegungszulage	2'940		2'700		2'771.00	
3049.00	Übrige Zulagen	1'584		1'584		1'452.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'398		11'326		11'272.03	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'851		18'621		21'687.67	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'575		1'249		1'371.28	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'884		1'814		1'794.24	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'962		2'438		2'439.74	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personals	2'400		2'400		2'376.70	
3091.00	Personalwerbung			1'000		336.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Reinigung)	8'000		7'500		8'168.98	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Handtuchservice)	2'500		3'000		2'384.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	22'490		28'000		10'408.60	
3120.00	Wasser	15'000		15'000		13'767.00	
3120.01	Strom	14'000		8'000		14'046.10	
3120.02	Heizung Singsaal	10'205		12'100		10'805.10	
3120.03	Heizung Weid I	19'410		25'200		20'551.75	
3120.04	Heizung Weid II	12'038		15'200		12'745.60	
3120.05	Gebühren DILECA	1'900		1'500		1'869.65	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					1'588.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien	14'070		13'390		13'911.20	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken (Umgebung)	28'600		29'700		24'030.15	
3144.00	Unterhalt Weid 1	20'200		115'700		112'729.50	
3144.01	Unterhalt Singsaal	19'500		35'800		9'208.60	
3144.03	Unterhalt Weid 2	50'200					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000		2'000		1'816.89	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'500		11'500		8'627.21	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VW	22'089					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VW	201'358		17'589		17'589.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VW	24'000		183'717		158'164.20	
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VW		15'940		14'500		16'968.55
2180	Tagesbetreuung Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000		
3612.00	Entschädigungen an Primar Hausen Mittagstisch	1'000		1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung Nettoergebnis	342'559	342'559	298'221	298'221	272'452.46	272'452.46
3000.01	Löhne Behördenmitglieder	72'618		72'470		71'611.25	
3000.02	Tag- und Sitzungsgelder Behördenmitglieder + Schulleitung	12'036		12'000		11'482.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'418		5'406		5'037.58	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		175		173.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	868		866		823.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	787		1'270			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Schulpflege	3'000		3'000		1'994.20	
3099.00	übriger Personalaufwand (Retraite)	5'500		5'500		1'872.05	
3100.01	Büromaterial Schulpflege					95.40	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		180.88	
3132.00	Honorar externe Berater, Fachexperten	3'800		3'800		3'134.10	
3611.00	Lohnkostenanteile Schulleitung	237'432		192'734		176'047.50	
2191	Schulverwaltung Nettoergebnis	334'769	334'769	317'408	317'408	324'065.88	324'065.88
3010.00	Lohn Schulverwaltung	107'101		106'373		104'857.35	
3042.00	Verpflegungszulage	1'080		1'080		1'080.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'924		6'877		6'957.93	
3052.00	Arbeitgeberbeiträge an Pensionskassen	17'350		17'232		14'030.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	927		756		846.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'109		1'101		1'107.76	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'160		1'981		1'519.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personal	1'200		1'200			
3100.00	Büromaterial	2'200		2'200		2'340.01	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften Abos	500		300		482.70	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			3'700			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen Software, Lizenzen			490		1'118.85	
3130.00	Porti, Telefon	3'300		3'200		3'199.23	
3130.01	Bankspesen	400		400		330.20	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	16'600		11'100		5'284.95	
3158.00	Unterhalt Software, Up-grades, Release, Service Verträge	9'400		9'400		9'532.15	
3611.01	Kostenanteile kantonale Lohnadministration	6'018		6'018		6'018.80	
3612.00	Steuerbezugskosten Hausen	105'000		90'000		97'856.80	
3612.01	Steuerbezugskosten Kappel	30'000		30'000		38'475.30	
3612.02	Steuerbezugskosten Rifferswil	24'500		24'000		29'027.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule, Sonstiges Nettoergebnis	134'977	134'977	129'953	129'953	133'802.40	133'802.40
3010.00	Lohn Bibliothek	13'291		8'167		14'780.40	
3010.01	Lohn Schulsozialarbeit	71'143		71'000		70'158.40	
3042.00	Verpflegungszulage	852		804		884.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'458		5'118		5'519.98	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'308		11'519		12'504.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	731		563		671.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	875		820		879.70	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	915		1'474		1'272.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personals	2'315		3'100		3'403.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand (Personalanlässe, Ausflüge, Geschenke Personal)	7'500		9'300		6'312.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		376.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'500		1'600		1'443.80	
3103.00	Schülerbibliothek (Bücher, Zeitschriften)	5'820		5'820		5'793.42	
3103.01	Lehrerbibliothek (Bücher, Zeitschriften)	2'000		2'000		475.20	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen Software, Lizenzen					1'094.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter inkl. Mitglieder- u. Verbandsbeiträge	4'569		3'968		4'258.15	
3130.01	Elternabende	500		500		177.95	
3134.00	Sachversicherungsprämien (Gemeindehaftpflicht)	300		300		300.00	
3171.00	Sporttag	1'500		1'500		1'521.00	
3611.00	Verkehrsunterricht/Umgang neue Medien	1'900		1'900		1'974.50	
2200	Sonderschulen Nettoergebnis	589'200	9'000 580'200	483'439	9'000 474'439	419'111.77	4'214.00 414'897.77
3612.01	Entschädigungen an SZV	46'700		42'439		43'467.80	
3631.01	Beiträge an Kanton/Beiträge an Sonderschulung gemäss VSG	517'500		397'000		345'973.33	
3631.02	Beiträge an Kanton/Spitalschulung	20'000		21'000		6'617.04	
3636.01	Transportkosten	5'000		23'000		23'053.60	
4230.00	Elternbeiträge		9'000		9'000		4'214.00
2300	Berufliche Grundbildung Nettoergebnis	850	850	850	850	876.90	876.90
3631.00	Beiträge an Berufsbildungsfonds SVA	850		850		876.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	261'416	127'503 133'913	278'646	143'454 135'192	291'890.72	153'943.70 137'947.02
3410	Sport Nettoergebnis	261'416	127'503 133'913	278'646	143'454 135'192	291'890.72	153'943.70 137'947.02
3010.00	Lohn Sportplatzabwart					33'746.95	
3010.01	Lohn Reinigungspersonal	11'573		11'448		2'168.50	
3042.00	Verpflegungszulage	180		180		344.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	752		744		2'047.48	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'242				3'332.08	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		82		283.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	120		119		342.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	125		190		360.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung eigenes Personals					281.05	
3091.00	Personalwerbung					1'172.65	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		1'432.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		5'272.65	
3120.00	Wasser	17'000		19'000		16'680.30	
3120.01	Strom	500		3'000		355.15	
3120.02	Heizung	1'700		1'700		1'365.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'400		84'206		32'545.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	534		534		533.65	
3137.00	Steuern + Abgaben Fahrzeuge	600		600		581.25	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	50'000		44'500		85'990.95	
3140.01	Reinigung durch Dritte Grundstücke	2'000		2'900		1'851.55	
3140.02	Unterhalt Sportrasen	77'800					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500		20'700		21'460.01	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'700		9'050		5'891.65	
3160.00	Miete Garage	1'500		1'440		1'440.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	69'910		69'910		69'910.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	7'180		2'343			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	2'500		2'500		2'499.90	
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		750		2'431		1'024.10
4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden		126'753		141'023		152'919.60

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.21	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Kappel						856.90
4000.22	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Rifferswil						1'336.50
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Hausen		31'000		19'000		35'708.20
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Kappel		2'000		1'000		1'956.55
4000.42	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Rifferswil		2'600		2'600		1'480.20
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Hausen		-38'000		-38'000		-36'314.25
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Kappel		-8'000		-10'000		-8'570.25
4000.52	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern nat. Pers. Rifferswil		-36'600		-72'000		-44'096.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Hausen		-8'000		-10'000		-10'221.10
4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Kappel		-1'000		1'000		-1'219.30
4000.62	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen Rifferswil		-1'250		-800		-756.60
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen RJ Hausen		376'000		385'000		375'819.26
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen RJ Kappel		112'000		109'000		111'134.15
4001.02	Vermögenssteuern natürliche Personen RJ Rifferswil		98'500		90'400		94'052.35
4001.10	Vermögenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Hausen		97'000		101'000		57'922.19
4001.11	Vermögenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Kappel		31'000		27'000		39'411.05
4001.12	Vermögenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Rifferswil		30'200		24'800		27'756.53
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. Hausen		2'000		1'650		1'101.98
4001.21	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. Kappel						2'883.75
4001.22	Nachsteuern Vermögenssteuern nat. Pers. Rifferswil						390.06
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Hausen		13'000		8'000		15'251.05
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Kappel		10'000		10'000		9'759.60
4001.42	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Rifferswil		400		400		4'343.40
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Hausen		-13'000		-12'000		-12'776.25
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Kappel		-3'000		-2'000		-2'808.70
4001.52	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern nat. Pers. Rifferswil		-7'000		-8'000		-8'395.90
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen Hausen		65'000		20'000		72'508.35

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	GESUNDHEIT Nettoergebnis	26'500	26'500	25'500	25'500	10'442.45	10'442.45
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige Nettoergebnis	1'000	1'000	1'000	1'000	263.80	263.80
3106.00	Medizinisches Material	1'000		1'000		263.80	
4330	Schulgesundheitsdienst Nettoergebnis	13'000	13'000	12'000	12'000	6'152.10	6'152.10
3136.00	Honorar Schularzt	4'000		3'000		4'142.20	
3136.01	Honorar Schulzahnarzt	9'000		9'000		2'009.90	
4900	Gesundheitswesen, übriges Nettoergebnis	12'500	12'500	12'500	12'500	4'026.55	4'026.55
3130.00	Gesundheitstage	12'500		12'500		4'026.55	
5	SOZIALE SICHERHEIT Nettoergebnis	12'400	12'400	12'400	12'400	12'400.00	12'400.00
5440	Jugendschutz Nettoergebnis	12'400	12'400	12'400	12'400	12'400.00	12'400.00
3636.00	Jugendtreff	12'400		12'400		12'400.00	
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	26'937 6'387'788	6'414'725	23'242 6'056'934	6'080'176	569'572.91 5'703'136.95	6'272'709.86
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	5'059'250	5'059'250	4'887'900	4'887'900	5'126'875.63	5'126'875.63
4000.00	Einkommenssteuern nat. Personen RJ Hausen		2'129'000		2'053'000		2'099'455.64
4000.01	Einkommenssteuern nat. Personen RJ Kappel		775'000		761'000		780'422.85
4000.02	Einkommenssteuern nat. Personen RJ Rifferswil		626'700		586'600		624'743.05
4000.10	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Hausen		351'000		367'000		396'795.91
4000.11	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Kappel		163'000		152'000		214'823.55
4000.12	Einkommenssteuern nat. Pers. früherer Jahre Rifferswil		115'000		123'800		117'416.62
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen Hausen		3'000		3'350		877.14

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen Kappel	25'000		20'000		29'018.40
4002.02	Quellensteuern natürliche Personen Rifferswil	1'500		1'700		1'445.25
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen RJ Hausen	19'000		54'000		53'664.74
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen RJ Kappel	8'000		8'000		7'816.20
4010.02	Gewinnsteuern juristische Personen RJ Rifferswil	21'200		14'200		19'568.76
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Hausen	34'000		35'000		20'667.11
4010.11	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Kappel	11'000		7'000		15'667.90
4010.12	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre Rifferswil	8'400		16'500		1'202.96
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers. Hausen	4'000		22'000		4'712.60
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern jur. Pers. Kappel					1'033.15
4010.50	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern jur. Pers. Hausen	-3'000				-3'330.65
4010.52	Passive Steuerauscheidung Gewinnsteuern jur. Pers. Rifferswil	-1'000				-1'265.90
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen RJ Hausen	6'000		6'000		6'493.06
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen RJ Kappel	2'000		2'000		1'893.05
4011.02	Kapitalsteuern juristische Personen RJ Rifferswil	1'600		1'700		1'681.04
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Hausen	2'000		3'000		1'394.59
4011.11	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Kappel	1'000		1'000		1'060.55
4011.12	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre Rifferswil	400				-58.26
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers. Hausen	1'000		1'000		1'435.10
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers. Kappel					617.80
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers. Hausen					-433.10
4011.52	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern jur. Pers. Rifferswil	-400				-456.25
9300	Finanz- und Lastenausgleich Nettoergebnis	1'013'407	1'013'407	1'046'286	1'046'286	776'924.00
4632.10	Anteil Ressourcenausgleich Hausen					443'296.00
4632.11	Anteil Ressourcenausgleich Kappel					25'825.00
4632.12	Anteil Ressourcenausgleich Rifferswil					211'448.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen

		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.21	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Kappel		26'983		30'504		19'055.00
4632.22	Anteil demografischer Sonderlastenausgleich Rifferswil		55'401		67'703		77'300.00
9610	Zinsen						
	Nettoergebnis	20'000	19'637 363	18'000	15'342 2'658	18'186.06 10'122.10	28'308.16
3181.00	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern Hausen	3'700		2'400		4'721.93	
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern Kappel	6'000		2'000		5'019.45	
3181.02	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern Rifferswil	3'300		6'600		2'483.18	
3499.10	Vergütungsinsen auf ordentlichen Steuern Hausen	4'900		4'900		4'005.97	
3499.11	Vergütungsinsen auf ordentlichen Steuern Kappel	1'000		1'000		1'142.60	
3499.12	Vergütungsinsen auf ordentlichen Steuern Rifferswil	1'100		1'100		812.93	
4401.01	Zinsen auf Forderungen (ohne Steuern)						9'081.16
4401.10	Zinsen auf Steuern Hausen		4'900		4'900		4'880.29
4401.11	Zinsen auf Steuern Kappel		6'000		3'000		5'544.85
4401.12	Zinsen auf Steuern Rifferswil		1'800		2'200		1'865.06
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		6'937		5'242		6'936.80
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoergebnis	6'937	6'937	5'242	5'242	6'936.80	6'936.80
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	6'937		5'242		6'936.80	
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						
	Nettoergebnis						338'910.00
4443.00	Marktwertanpassungen Grundstücke FV					338'910.00	338'910.00
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe						
	Nettoergebnis					537.80	537.80
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe						537.80

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge Nettoergebnis					1'154.27	1'154.27
4390.00	Übriger Ertrag					1'154.27	1'154.27
9999	Abschluss Nettoergebnis	322'431	322'431	130'648	130'648	544'450.05	544'450.05
9000.00	Ertragsüberschuss						
9001.00	Aufwandüberschuss		322'431		130'648	544'450.05	
Total Aufwand		6'762'298		6'528'890		6'752'610.89	
Total Ertrag			6'762'298		6'528'890		6'752'610.89

Investitionsrechnung

Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen

2

BILDUNG

Die Beleuchtung der Schulgebäude muss auf LED umgerüstet werden. 2026 erfolgt die Umrüstung im Gebäude Weid II. Ausserdem wird neues Mobiliar angeschafft.

Konto	Budget 2026
2170.5040.21	44'500.00
2170.5040.22	40'000.00
2170.5040.23	133'700.00
2170.5040.24	50'000.00
2170.5060.00	120'000.00

Planungsanalyse Sanierung Singsaal
Umgebung Singsaal gestalten
LED-Beleuchtung Weid II
Sanierung Wassereinbruch Disponible Raum
Neue Tische und Stühle für Klassenzimmer

3

KULTUR, SPORT, FREIZEIT

Auf dem Sportrasen müssen Sicker- und Drainageschlitze für den Wasserabfluss gemacht werden.

Konto	Budget 2026
3410.5030.03	166'000.00
3410.6320.00	-83'000.00

Sicker- und Drainageschlitze
Investitionsbeitrag der Gemeinde Hausen

Hauptaufgabebereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
2	BILDUNG	388'200		194'400		164'943.60	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	166'000	83'000	34'700	17'350	43'240.00	
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
9	FINANZEN UND STEUERN		471'200		211'750		208'183.60
Total Ausgaben / Einnahmen		554'200	554'200	229'100	229'100	208'183.60	208'183.60
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss							
Total		554'200	554'200	229'100	229'100	208'183.60	208'183.60

Investitionsrechnung VV, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2	BILDUNG Nettoergebnis	388'200	388'200	194'400	194'400	164'943.60	164'943.60
21	Obligatorische Schule Nettoergebnis	388'200	388'200	194'400	194'400	164'943.60	164'943.60
2170	Schulliegenschaften Nettoergebnis	388'200	388'200	194'400	194'400	164'943.60	164'943.60
5040.17	Umbau Naturkunde-Zimmer						
5040.18	LED-Beleuchtung Singaal			80'600		164'943.60	
5040.19	LED-Beleuchtung Weid I			113'800			
5040.21	Planungsanalyse Sanierung Singaal	44'500					
5040.22	Umgebung Singaal gestalten	40'000					
5040.23	LED-Beleuchtung Weid II	133'700					
5040.24	Sanierung Wassereinbruch Disponibel Raum	50'000					
5060.00	Mobiliar	120'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Nettoergebnis	166'000	83'000 83'000	34'700	17'350 17'350	43'240.00	43'240.00
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	166'000	83'000 83'000	34'700	17'350 17'350	43'240.00	43'240.00
3410	Sport Nettoergebnis	166'000	83'000 83'000	34'700	17'350 17'350	43'240.00	43'240.00
5030.03	Sicker- und Drainageschlize für Wasserabfluss 2026	166'000					
5040.02	Flutlichtanlage Ersatz LED					43'240.00	
5040.03	Flutlichtanlage Ersatz LED 2. Etappe			34'700			
6320.00	Investitionsbeitrag von Gemeinden		83'000		17'350		
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	471'200	471'200	211'750	211'750	208'183.60	208'183.60
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	471'200	471'200	211'750	211'750	208'183.60	208'183.60
9999	Abschluss Nettoergebnis	471'200	471'200	211'750	211'750	208'183.60	208'183.60
6900.00	Aktivierete Ausgaben		471'200		211'750		208'183.60

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)

		Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		0	0	0	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss			0		0		0.00
Total		0	0	0	0	0.00	0.00

Investitionsrechnung FV, Einzelkonten		Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	FINANZEN UND STEUERN	0	0	0	0	0.00	0.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	0	0	0	0	0.00	0.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
8500.00	Übertragung von Grundstücken des FV ins VV	0	0	0	0	0.00	0.00
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens	0	0	0	0	0.00	0.00
99	Nicht aufgeteilte Posten	0	0	0	0	0.00	0.00
999	Abschluss	0	0	0	0	0.00	0.00
9999	Abschluss	0	0	0	0	0.00	0.00
7990.00	Abgang Sachanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
8990.00	Zugang Sachanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00

Anhang zum Budget

Erfolgsrechnung

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
2	BILDUNG	247'447	201'306	175'753.45
21	Obligatorische Schule	247'447	201'306	175'753.45
217	Schulliegenschaften	247'447	201'306	175'753.45
2170	Schulliegenschaften	247'447	201'306	175'753.45
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	22'089	17'589	17'589.25
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	201'358	183'717	158'164.20
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'000		
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	79'590	74'753	72'410.05
34	Sport und Freizeit	79'590	74'753	72'410.05
341	Sport	79'590	74'753	72'410.05
3410	Sport	79'590	74'753	72'410.05
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV	69'910	69'910	69'910.15
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	7'180	2'343	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Fahrzeuge VV	2'500	2'500	2'499.90
Total		327'037	276'059	248'163.50
33xx	Abschreibungen Verwaltungsvermögen			
364x	Wertberichtigungen Darlehen	327'037	276'059	248'163.50
365x	Wertberichtigungen Beteiligungen			
366x	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen		327'037	276'059	248'163.50

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024	Richtwerte
Anzahl Einwohner	6'587	6'602		
Steuerfuss	22%	22%	%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	10'457	10'033		
Selbstfinanzierungsgrad	1%	69%	381%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0%	0%	0%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-	-	-97%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschulden abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-	-		< 0 CHF Nettovermögen 1 - 1000 CHF geringe Verschuldung 1001 - 2500 CHF mittlere Verschuldung 2501 - 5000 CHF hohe Verschuldung > 5000 CHF sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				

45