

Budget 2026



Ressort	Globalkredit netto in 1'000 Fr.		
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Präsidiales	4'230	4'194	3'925
Finanzen und Liegenschaften	9'997	8'427	8'451
Sicherheit und Einwohnerdienste	2'472	2'498	2'562
Bau und Umwelt	5'491	5'123	4'739
Gesellschaft	20'127	20'926	16'674
Schulbehörden und Organisation (Schule)	2'390	2'305	2'176
Übrige ohne Globalbudget	26'753	25'626	24'718
Finanzierung	-69'597	-67'103	-66'093
Total (- = Überschuss, + = Defizit)	1'863	1'996	-2'848

Inhaltsverzeichnis

Antrag und Bericht	3
Leistungsaufträge mit Globalbudgets	
- Präsidiales	12
- Finanzen und Liegenschaften	16
- Sicherheit und Einwohnerdienste	20
- Bau und Umwelt	25
- Gesellschaft	29
- Schulbehörden und Organisation (Schule)	34
Zusammenfassung Budget	
- Übersicht Erfolgsrechnung nach Kostenarten	38
- Übersicht Erfolgsrechnung je Geschäftsfeld	39
- Übersicht Investitionsrechnung je Geschäftsfeld	42
Stellenplan per 31.12.2024	44
Abschied Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission	45

Antrag

1. Das Budget 2026 der Gemeinde Pfäffikon wird wie folgt genehmigt:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	97'689'511
	Gesamtertrag	Fr.	95'826'493
	Aufwandüberschuss	Fr.	1'863'018
Investitionen Verwaltungsvermögen (VV)	Ausgaben	Fr.	12'097'563
	Einnahmen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen VV	Fr.	12'097'563
Investitionen Finanzvermögen (FV)	Ausgaben	Fr.	525'000
	Einnahmen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen FV	Fr.	525'000
Einfacher Gemeindesteuerertrag		Fr.	35'181'818
Steuerfuss			110 %

2. Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss entnommen.
3. Dem Budget 2026 (Leistungsaufträge und Globalbudgets) der Gemeinde Pfäffikon wird zugestimmt und der Steuerfuss auf 110 Prozent (Vorjahr 110 Prozent) des einfachen Gemeindesteuerertrages festgesetzt.

Beleuchtender Bericht

Die Vorlage in Kürze

Hochrechnung Jahr 2025

Das Budget 2025 war mit einem Aufwandüberschuss von 1'996'201 Fr. genehmigt worden. Gemäss Hochrechnung per Ende Juni wird nun aber mit einem Ertragsüberschuss von 0.72 Mio. Fr. gerechnet. Die Verbesserung gegenüber dem Budget ist hauptsächlich durch den höheren Ressourcenausgleich infolge der stetig ansteigenden Differenz zwischen der kantonalen und der eigenen Steuerkraft und die tieferen Kosten im Bereich Gesellschaft zu erklären. Die Pflegeheime sind zurzeit sehr gut ausgelastet, was eine Stagnation der Kosten zufolge hat. Zusätzlich kann mit einer ausserordentlichen Rückerstattung durch Korrekturen der örtlichen Zuständigkeiten gerechnet werden.

Erfolgsrechnung

Bei einem Aufwand von 97.7 Mio. Fr. und einem Ertrag von 95.8 Mio. Fr. weist das Budget 2026 einen Aufwandüberschuss von 1'863'018 Fr. aus, dies bei einem unveränderten Steuerfuss von 110 % (Vorjahr 110 %).

Die Steuereinnahmen sind um 1.3 Millionen Fr. höher budgetiert. Die Grundstückgewinnsteuern sind um 0.5 Mio. Fr. tiefer budgetiert.

Im Bereich Liegenschaften sind sehr hohe Unterhalts- und Reparaturkosten geplant. Die Neueröffnung des zusätzlichen Oberstufenschulhaus Pfaffberg verursacht zusätzliche Lohnkosten für Hauswart und Reinigungspersonal. Dazu kommen auch Unterhalts- und Reparaturkosten. Die Abschreibungskosten sind höher budgetiert, da verschiedene Investitionen realisiert werden und mehrere Anlagen im Bau voraussichtlich abgeschlossen werden können. Sodann fällt ins Gewicht, dass einnahmeseitig der im 2025 budgetierte Verkaufserlös der Wohnung Schanz (Fr. 0.7 Mio.) das Budget 2026 nicht mehr entlastet.

Bei der Schule wird mit höheren Kosten gerechnet. Im Bereich Sekundarstufe gibt es ab dem Schuljahr 25/26 zwei zusätzliche Klassen. Zusätzlich gibt es mehr Schülerinnen und Schüler im Gymnasium, im 12. Schuljahr sowie in der Kunst- und Sportschule. Der wachsende Bedarf «Integrative Schulung in der Regelklasse» (ISR-Settings) verursacht eine Kostensteigerung bei den Schulassistenten. In den Tagesstrukturen wird dies neu in einer separaten Kostenstelle ausgewiesen. Der Bereich «Besondere Förderung» (Fachstelle & Therapien) wird für eine bessere Kostentransparenz in eine separate Kostenstelle ausgegliedert.

Die Kosten der Pflegefinanzierung sind erfreulicherweise um 0.5 Mio Fr. tiefer als im Budget 2025. Die Kosten stagnieren auf dem Niveau der Hochrechnung 2025.

Die Fallzahlen der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe sind stabil oder sogar leicht sinkend. Im Asylbereich ist mit Minderkosten zu rechnen, da die vom Kanton vorgegebene Asylquote von 1.6% nicht erreicht wird.

Der Gesamtaufwand sowie der Gesamtertrag steigen gegenüber dem Vorjahresbudget um 3.6 resp. 3.8 %. Dies aufgrund diverser Faktoren: Der Personalaufwand erhöht sich um 6.2 % infolge Stellenplanerhöhungen in folgenden Abteilungen: Kommunalpolizei, Familie und Alter, Amt für Zusatzleistungen, Schulliegenschaften, Schule (Fachstelle ICT). Zusätzlich wurde mit einem Teuerungsausgleich und Stufenanstiegen gerechnet.

Der Sachaufwand steigt um 5.6 %. Dies ist vor allem auf die höheren Betriebs- und Unterhaltskosten sowie höhere Kosten für externe Honorare zurückzuführen.

Der Transferaufwand steigt um niedrige 2.1 %. Der Transferertrag steigt dagegen um stolze 10.0 %. Im Transferaufwand sind unter anderem folgende Kosten enthalten: Entschädigungen und Beiträge an den Kanton für kantonal angestelltes Lehrpersonal, Asylbewerberunterstützung (Bruttoverbuchung), Pflegefinanzierung, Ergänzungsleistungen und externe Sonderschulung. Im Transferertrag sind folgende Mehrerträge enthalten: Höhere ZKB-Gewinnbeteiligung, Entschädigungen für Kommunalpolizei von den Anschlussgemeinden (Bruttoverbuchung) sowie Beiträge vom Kanton für Asylbetreuung (Bruttoverbuchung), Gewässer, Ergänzungsleistungen und Sonderschulung.

Der Ressourcenausgleich fällt höher aus, da die eigene Steuerkraft im Vergleich zum Budget 2025 weniger stark gestiegen ist, die durchschnittliche Steuerkraft im Kanton jedoch stärker ansteigt.

Investitionsrechnung

Das Investitionsvolumen im Verwaltungsvermögen beträgt 12.0 Mio. Fr. (Vorjahr 18.4 Mio. Fr.). Nebst den Ausgaben für den Bau des zusätzlichen Schulhauses im Pfaffberg sind auch Planungskosten für die Sanierung der Primarschulhäuser Mettlen C + D sowie diverse Strassenprojekte enthalten

Der Cash Flow beträgt tiefe 3.3 Mio. Fr. (Vorjahr 2.9 Mio Fr.). Die geplanten Investitionen können nur zu 27 Prozent aus eigenen Mitteln finanziert werden. Damit die anstehenden Investitionen getätigt werden können, ist folglich im Jahr 2026 mit weiteren Darlehensaufnahmen zu rechnen.

Entwicklung Steuerfuss in den letzten Jahren

Im Jahr 2018 lag der Steuerfuss bei 110 Prozent. Mit dem Budget 2021 stimmte der Souverän einer Steuerfuss-Erhöhung um 3 % wegen den befürchteten Ertragsrückgängen aufgrund Corona zu. Mit dem Budget 2023 konnte der Steuerfuss wieder auf 110 % gesenkt werden. Für das Jahr 2026 soll der Steuerfuss auf 110 % belassen werden.

Gesamtwürdigung und Ausblick

Mit dem Budget 2026 werden zwei der drei langfristigen finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates für die Amtsdauer 2022 - 2026 verfehlt.

1. Mittelfristiger Haushaltsausgleich über 8 Jahre: +5.6 Mio. Franken
2. Steuerfuss max. 10% über dem kant. Mittel (99% im 2024): 110%
3. Nettovermögen pro Einwohner zwischen 0 und 2'000 Franken: -297 Franken

Die Kostensteigerungen in einzelnen Bereichen konnten durch Mehreinnahmen bei den Steuern und beim Ressourcenausgleich nur teilweise aufgefangen werden. Diese beiden Bereiche sind stark mit der Konjunktur verknüpft und sind dadurch sehr volatil. Sorgen bereiten vor allem auch die weiterhin hohen Investitionen in den Folgejahren, die mit zusätzlichem Fremdkapital finanziert werden müssen.

1. Budget 2026 Eckdaten

Nachfolgend die wichtigsten Eckdaten (Zahlen in 1'000 Fr.):

	Rechnung 2023	Rechnung 2024	Budget 2025	Budget 2026	Diff. zu Budget 2025	in %
<u>Erfolgsrechnung</u>						
- Total betrieblicher Aufwand	-83'538	-87'660	-90'391	-93'804	-3'413	-3.8%
+ Total betrieblicher Ertrag	83'831	89'760	87'618	91'889	4'271	4.9%
= Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	293	2'100	-2'773	-1'915	858	30.9%
+ Ergebnis aus Finanzierung	909	677	770	47	-724	-94.0%
= operatives Ergebnis	1'202	2'777	-2'002	-1'869	134	6.7%
+ ausserordentliches Ergebnis	-10	71	6	6	-1	
= Jahresergebnis Erfolgsrechnung	1'192	2'849	-1'996	-1'863	133	6.7%
<u>Investitionsrechnung</u>						
- Ausgaben VV	-4'378	-8'491	-18'334	-12'098	6'236	34.0%
+ Einnahmen VV	272	557	556		-556	-100.0%
= Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	-4'105	-7'934	-17'778	-12'098	5'680	32.0%
- Zugänge / Ausgaben FV	-5	-390	-916	-525	391	
+ Abgänge / Einnahmen FV	5	390	716		-716	
= Nettoinvestitionen Finanzvermögen			-200	-525	-325	
Total Investitionen (VV und FV)	-4'105	-7'934	-17'978	-12'623	5'355	29.8%
<u>Ergänzende Informationen</u>						
Steuerfuss (in %)	110	110	110	110	0	
Ordentliche Steuern	37'105	36'405	38'081	38'700	619	1.6%
Einfache Staatssteuer (100 Steuerfussprozent in Franken)	33'731	33'095	34'619	35'182	563	1.6%

Ressourcenausgleich	8'898	12'270	11'695	13'405	1'710	14.6%
Abschreibungen	-4'295	-5'098	-4'986	-5'255	-269	-5.4%
Selbstfinanzierung (Cash Flow)	5'435	7'818	2'936	3'327	391	13.3%
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungs- fehlbetrag (-), entspricht Selbstfinanzierung abzügl. Investitionen VV	1'330	-115	-14'842	-8'771	6'072	40.9%
Selbstfinanzierungsgrad	132%	99%	17%	27%	11%	
Einwohner(innen)	12'484	12'710	12'680	12'910	230	1.8%
interner Zinssatz	0.554%	0.593%	1.009%	0.849%		

2. Budget Investitionsrechnung

Das Investitionsbudget berücksichtigt Investitionen von 12.0 Mio. Fr.; diese werden – im Gegensatz zur mittelfristigen Finanzplanung – mit einem Realisierungsgrad von 100 % geführt.¹

Nachfolgend die Auflistung aller Investitionen (in 1'000 Fr.):

KST	KOA	Bezeichnung	Budget 2026	Gebundenheit
3135	5040005	Oberstufenzentrum Pfaffberg, 1. Etappe	5'500	Nein, UA 19.11.23
3132	5040012	Sanierung Primarschule Mettlen, Ost-Trakt, (C + D), Planung	905	Nein, GV 8.12.25
4010	5010060	Sanierung Bergstrasse, Abschnitt Walliker-/Bodenackerstrasse	825	Ja
3132	5040017	Arealgestaltung Primarschulanlage Mettlen	600	Nein, GV offen
3132	5040019	Mettlen G, Kauf PV-Anlage der GWP	385	Nein, GV offen
4010	5010044	Sanierung Frohwiesstrasse	350	Ja (ohne Pflaster)
4010	5010067	Sanierung Seewadelstrasse, Auslikon	320	Ja
6630	5060015	Informatik, Erneuerung gem. Erneuerungszyklus 2022	250	Ja
3110	5040013	WC Stogelenweg Ersatzbau	200	Nein, GR offen
3110	5060001	Ersatz Kommunalfahrzeug Liegenschaften	200	Ja
3740	5020015	Sanierung Krebsiweiher + Offenlegung Gemisbächli	200	Nein, GV 13.06.22
3110	5060002	Gemeindehaus, Einbau Klimaanlage	150	Nein, GR offen
3120	5060001	Chesselhuus, Ersatz Grundbeleuchtung auf LED	150	Nein, GR offen
3131	5040015	Sanierung Turnhalle Steinacker	150	Nein, GR offen
2570	5060001	Schiessanlage, Ersatz elektronische Trefferanzeige	150	Nein, GR offen
4040	5010003	Neugestaltung Bushof, Planung	150	Nein, GV 11.11.24
3432	5290001	Projektierungskredit Generationenpark Sophie Guyer	141	Nein, GV 09.12.24
3134	5040005	SH Mettlen OS, Kanalisationsssanierung	127	Ja
3730	5290001	Bauamt Nachführung Gebäudeinventar	120	Ja
4010	5010068	Sanierung Seewadelweg, Auslikon	115	Ja
2511	5040001	Mieterausbau neue Räumlichkeiten Kommunalpolizei Hörnlistrasse 71, Planung	100	Nein, GV offen
3410	5040001	Strandbad Baumen Neubau Gastro, Planung	100	Nein, GV offen
3131	5060002	PS Steinacker West-Trakt, Ersatz Beleuchtung (Verkehrsflächen und Singsaal)	100	Nein, GR offen
3133	5040002	Neubau Kindergarten Obermatt (Pavillon), Planung	100	Nein, GV offen
6630	5060012	Div. Umbauten, Mobiliar Einrichtung Schulhaus Pfaffberg	100	Ja
3740	5020010	Sanierung Tobelweiher	70	Nein, GV offen
3760	5290006	Studie Westtangente	60	Nein, GR offen
3760	5290009	Revision Ortsplanung Tumbelen Nord	60	Nein, GR offen
2590	5010001	Parkplatzbewirtschaftung und Anbindung ans PLS Pfäffikersee vom PP Strandbad Baumen	50	Nein, GR offen
3760	5290007	Studie Unterführung Tunnelstrasse	50	Nein, GR offen
3760	5290008	Studie Knoten Frohwies-/Turm/Bahnhofstrasse für Strassenabtausch	50	Nein, GR offen
3740	5020003	Sanierung / Offenlegung Furtbach / Irgenhauser Dorfbach in Oberwil	50	Nein, UA offen
3740	5020009	Luppen / Sicherstellung Restwassermenge und Fischgängigkeit	50	Ja
3740	5020014	Sanierung Schwachstellen Hochwasserschutz	50	Ja
3110	5090002	Hörnli/Sitzbüehl, Altlastensanierung	20	Ja
3760	5290005	Raum- und Nutzungsplanung (BZO)	20	Nein, GR offen

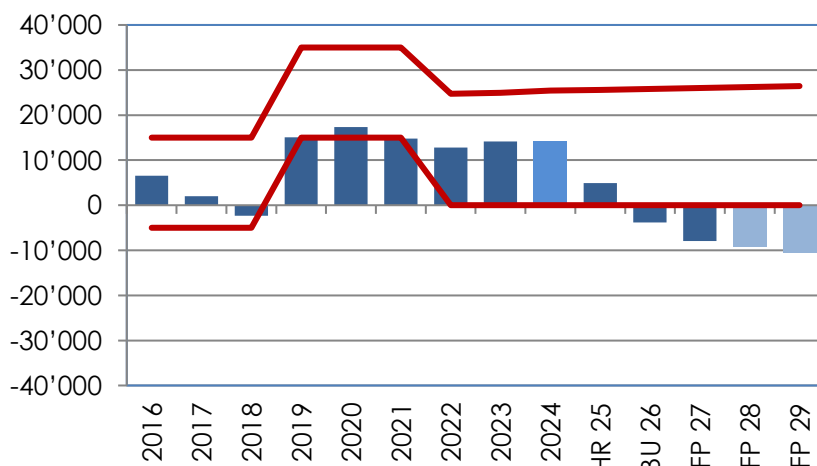
¹ Für die mittelfristige Planung und Steuerung der Investitionsvorhaben wird im Finanz- und Aufgabenplan (FAP) ein Realisierungsgrad von 100 bzw. 80 bzw. 60 % angenommen, dies je nach Priorität der Vorhaben.

4010	5010070	Sanierung Friedhofstrasse, Abschnitt Alpenstrasse bis Friedhof	20	Ja
3110	5040010	Hochstrasse 63, Erweiterung Asylunterkunft	15	Nein, UA 03.03.24
4010	5010071	Sanierung Oberwilerstrasse, Abschnitt Geengässli bis Oberhittnauerstrasse inkl. Kreuzungsbereich	15	Ja
4010	5010069	Sanierung Bürglenstrasse	10	Ja
4010	5010072	Sanierung Oberhittnauerstrasse, Abschnitt Oberwilerstrasse bis Gemeindegrenze	10	Ja
4010	5010073	Sanierung Sonnenstrasse, Auslikon	10	Ja
Total Investitionen Verwaltungsvermögen			12'098	
3160	7040005	Hochstrasse 32, Wärmeerzeugung inkl. Wassererwärmer	200	Nein, GR offen
3160	7040004	Hochstrasse 12, Wärmeerzeugung inkl. Wassererwärmer	175	Nein, GR offen
3160	7040003	Hochstrasse 7, Kostenbeteiligung Tiefgarageneinfahrt	150	Nein, GR offen
Total Investitionen Finanzvermögen			525	

3. Beurteilung Budget 2026 aufgrund ausgewählter Kennzahlen

Kennzahl (Grafiken in 1'000 Fr.)	Kommentar																																																
<div>Mittelfristiger Ausgleich</div> <div><table><thead><tr><th>Jahr</th><th>Resultat</th><th>Total</th></tr></thead><tbody><tr><td>2022 IST</td><td>1'000</td><td>1'000</td></tr><tr><td>2023 IST</td><td>1'200</td><td>2'200</td></tr><tr><td>2024 IST</td><td>2'800</td><td>5'000</td></tr><tr><td>2025 Hochrechnung</td><td>800</td><td>5'800</td></tr><tr><td>2026 Budget</td><td>-1'000</td><td>4'000</td></tr><tr><td>2027 Plan</td><td>200</td><td>4'200</td></tr><tr><td>2028 Plan</td><td>500</td><td>4'700</td></tr><tr><td>2029 Plan</td><td>1'000</td><td>5'700</td></tr></tbody></table></div>	Jahr	Resultat	Total	2022 IST	1'000	1'000	2023 IST	1'200	2'200	2024 IST	2'800	5'000	2025 Hochrechnung	800	5'800	2026 Budget	-1'000	4'000	2027 Plan	200	4'200	2028 Plan	500	4'700	2029 Plan	1'000	5'700	<p>1. Finanzpolitisches Ziel: Die Gemeinde Pfäffikon verfügt über einen mittelfristigen Haushaltsausgleich über 8 Jahre (2022 – 2029). Am Ende der Planperiode liegt der Ausgleich der 8 Jahre 2022 – 2029 bei 5.6 Mio. Franken. Dieses finanzpolitische Ziel wird somit erreicht.</p>																					
Jahr	Resultat	Total																																															
2022 IST	1'000	1'000																																															
2023 IST	1'200	2'200																																															
2024 IST	2'800	5'000																																															
2025 Hochrechnung	800	5'800																																															
2026 Budget	-1'000	4'000																																															
2027 Plan	200	4'200																																															
2028 Plan	500	4'700																																															
2029 Plan	1'000	5'700																																															
<div>Steuerfuss in Prozent</div> <div><table><thead><tr><th>Jahr</th><th>Steuerfuss</th><th>Kantonsmittel</th></tr></thead><tbody><tr><td>2012</td><td>106</td><td>100</td></tr><tr><td>2013</td><td>102</td><td>99</td></tr><tr><td>2014</td><td>102</td><td>99</td></tr><tr><td>2015</td><td>102</td><td>100</td></tr><tr><td>2016</td><td>105</td><td>101</td></tr><tr><td>2017</td><td>105</td><td>100</td></tr><tr><td>2018</td><td>110</td><td>100</td></tr><tr><td>2019</td><td>110</td><td>99</td></tr><tr><td>2020</td><td>110</td><td>100</td></tr><tr><td>2021</td><td>113</td><td>100</td></tr><tr><td>2022</td><td>113</td><td>100</td></tr><tr><td>2023</td><td>110</td><td>99</td></tr><tr><td>2024</td><td>110</td><td>98</td></tr><tr><td>BU 25</td><td>110</td><td></td></tr><tr><td>BU 26</td><td>110</td><td></td></tr></tbody></table></div>	Jahr	Steuerfuss	Kantonsmittel	2012	106	100	2013	102	99	2014	102	99	2015	102	100	2016	105	101	2017	105	100	2018	110	100	2019	110	99	2020	110	100	2021	113	100	2022	113	100	2023	110	99	2024	110	98	BU 25	110		BU 26	110		<p>2. Finanzpolitisches Ziel: Steuerfuss max. 10 % über dem kant. Mittel (2024 = 99 %). Dieses Ziel wird mit einem geplanten Steuerfuss von 110 % für das Budget 2026 knapp nicht erreicht.</p>
Jahr	Steuerfuss	Kantonsmittel																																															
2012	106	100																																															
2013	102	99																																															
2014	102	99																																															
2015	102	100																																															
2016	105	101																																															
2017	105	100																																															
2018	110	100																																															
2019	110	99																																															
2020	110	100																																															
2021	113	100																																															
2022	113	100																																															
2023	110	99																																															
2024	110	98																																															
BU 25	110																																																
BU 26	110																																																

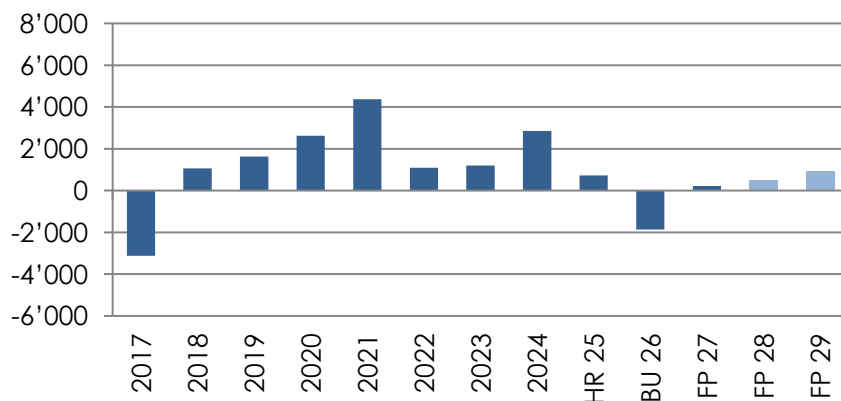
Nettovermögen



3. Finanzpolitisches Ziel: Die Gemeinde Pfäffikon verfügt über eine gesunde finanzielle Substanz mit einem Nettovermögen von 0 bis 2'000 Franken pro Einwohner (neu ab 2022).

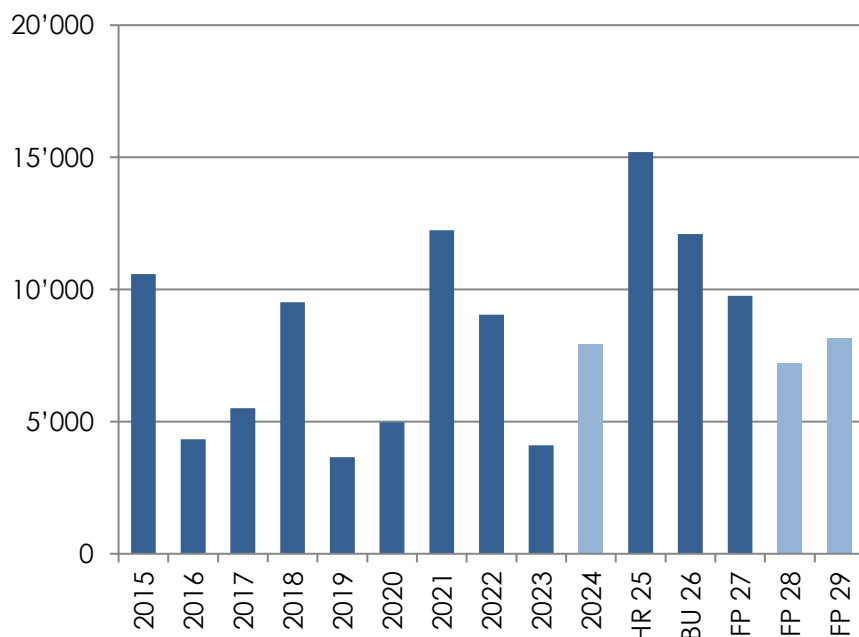
Das Nettovermögen liegt Ende 2026 bei -297 Franken pro Einwohner. Bis im Jahr 2029 steigt die Nettoschuld auf über -793 Franken pro Einwohner. Dieses Ziel wird ab dem Budget 2026 nicht mehr erreicht.

Ergebnis Erfolgsrechnung



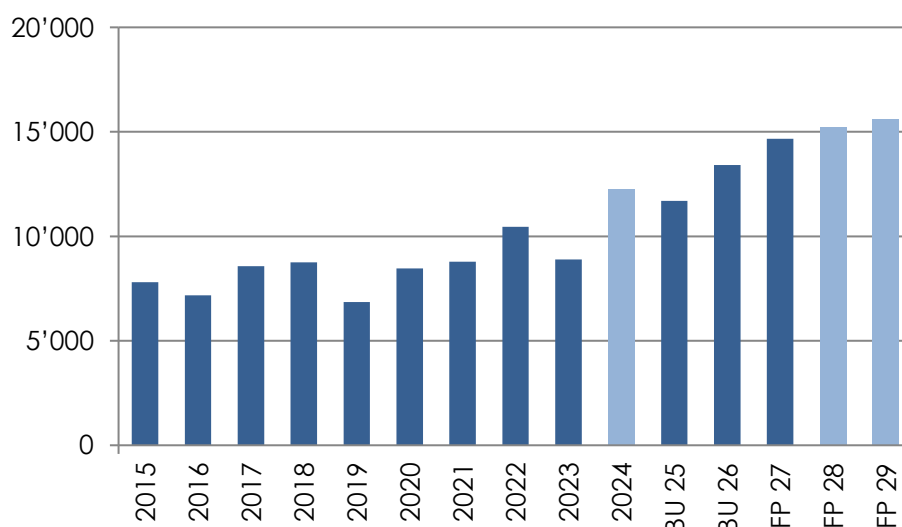
Das Budget 2026 sieht einen Aufwandüberschuss von 1.9 Mio. Fr. vor. Für die Folgejahre ist gemäss Finanzplan mit Ertragsüberschüssen zu rechnen.

Investitionen Verwaltungsvermögen



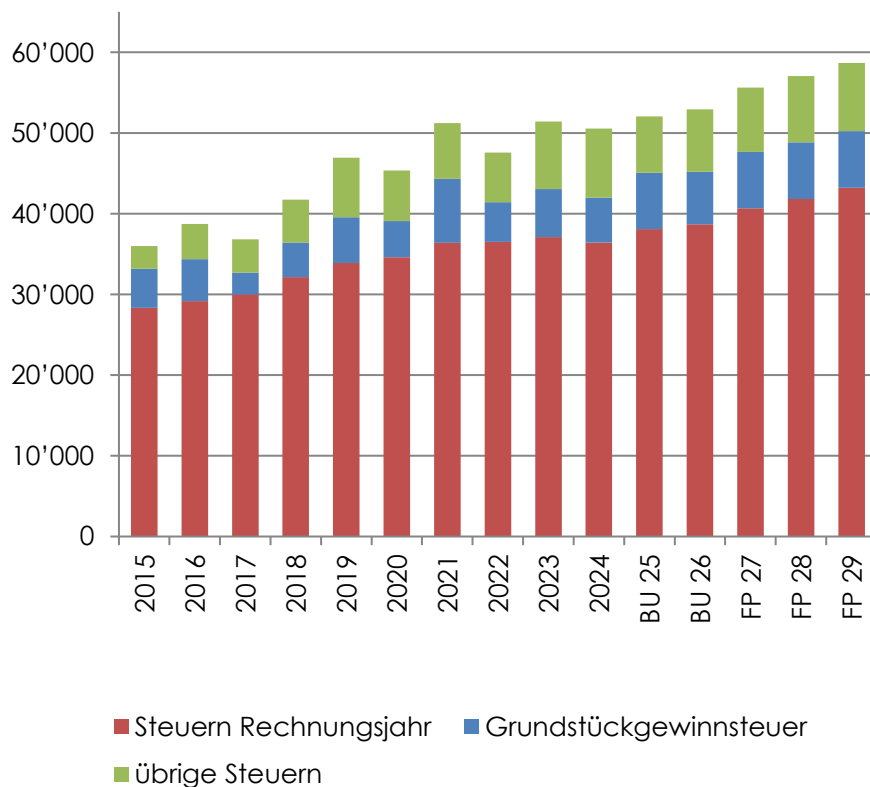
Die Investitionen des Verwaltungsvermögens sind im Budget 2026 mit 12.0 Mio. Fr. um 5.7 Mio. Fr. tiefer als im Budget 2025. In der Finanzplanperiode (Jahre 2025 – 2029) sind Investitionen im Umfang von 52.5 Mio. Fr. geplant. Der Grossteil der Ausgaben betreffen Schulliegenschaften. Weitere Ausgaben sind für den Ausbau Bushof (Beitrag Aglo-Programm erst 2028), Kunstrasenplatz Barzloo, diverse Weiher- und Bachsanierungen sowie verschiedene Strassenprojekte geplant.

Ressourcenausgleich



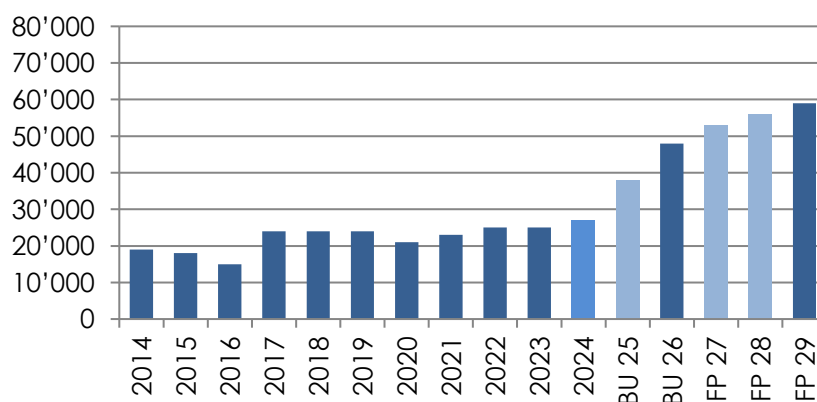
Im Jahre 2012 trat der neue Ressourcenausgleich in Kraft. Aufgrund der gestiegenen eigenen Steuerkraft sowie dem stagnierenden Kantonsmitteln nahmen die Einnahmen aus dem Ressourcenausgleich bis 2016 ab. Wegen des gestiegenen Kantonsmittels folgten ab 2017 (Ausnahme 2019 und 2023) wiederum höhere Einnahmen.

Steuereinnahmen



Die Steuereinnahmen nehmen seit dem Jahre 2015 laufend zu. Die Steuern Rechnungsjahre steigen aufgrund der gestiegenen Einfachen Staatssteuer sowie den Steuerfusserhöhungen 2016 auf 105 %, 2018 auf 110 % und 2021 auf 113 %. Die Corona-Pandemie wirkte sich aber nicht stark auf die Steuereinnahmen aus. Somit war mit dem Budget 2023 eine Steuerfusserhöhung auf 110 % möglich. Auch in der Finanzplanperiode 2025 - 2029 wird mit einem Steuerfuss von 110 % gerechnet. Die Einnahmen der Grundstückgewinnsteuern sind stark schwankend.

Langfristige Darlehen



Die Gemeinde Pfäffikon verfügt Ende des Jahres 2026 über langfristige Darlehen von 48 Mio. Fr. Vor allem zur Finanzierung der hohen Investitionen (v.a. Schulliegenschaften) muss die Gemeinde in den nächsten Jahren zusätzliches Fremdkapital aufnehmen.

Referent

Gemeinderat Stefan Gubler, Ressortvorsteher Finanzen und Liegenschaften

Präsidiales

Budget 2026



Ressort im Detail	Globalkredit netto in 1'000 Fr.		
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Behörden und Organisation, Wirtschaft und Arbeit	3'025	2'991	2'589
Kultur	775	748	723
Freizeit und Sport (Strandbad Baumen)	430	455	613

Leistungsauftrag	
Behörden und Organisation, Wirtschaft und Arbeit	<ul style="list-style-type: none"> • Verwaltung erbringt qualitativ gute Dienstleistungen • Legislaturziele und Raumentwicklungskonzept weiterverfolgen und umsetzen • Digitalisierung der Verwaltung konsequent weiterverfolgen • Interessen im Wirtschaftsraum Zürcher Oberland (RZO) vertreten • Beziehungspflege zu ansässigen Gewerbe-/Industriebetrieben • Regionale Führungsorganisation (RFO/RFS) sicherstellen und betreiben
Kultur	<ul style="list-style-type: none"> • Kulturelle Anlässe im finanziell möglichen Rahmen unterstützen • Betrieb einer Bibliothek zur persönlichen Bildung und als Veranstaltungs- und Begegnungsort
Freizeit und Sport (Strandbad Baumen)	<ul style="list-style-type: none"> • Infrastruktur in guter Qualität werterhaltend pflegen • Betrieb des Strandbades zur sportlichen Betätigung, Erholung und Freizeitgestaltung • Betrieb Restaurant Strandbad • Betriebskonzept überprüfen und bauliche Sanierungsmassnahmen für die kommenden Jahre ableiten

Operative Ziele	Zielvorgabe	Resultat
Behörden und Organisation		
Gesetzmässigkeit bei Behördentätigkeit, Wahlen, Abstimmungen und Gemeindeversammlungen gewährleisten	Anzahl gutgeheissene Beschwerden = 0	
IT- und Digitalisierungsstrategie konsequent umsetzen	Microsoft 365 Tools (Sharepoint, GEVER, Teams), Chatbot	
Einsatzbereitschaft RFO/RFS jederzeit gewährleistet, Ausbildung sichergestellt	Stabsrapport und Stabsübung durchführen ≥ 1 /jähr.	
Wirtschaft und Arbeit		
Vernetzungsanlässe bzw. WiPf durchführen	2 pro Jahr ≥ 30 Teilnehmer pro Anlass	
Kultur		
Dorfsaal, gute Auslastung der Infrastruktur	≥ 100 Veranstaltungen pro Jahr	
Spezielle Events mit grosser Ausstrahlung	≥ 8 pro Jahr	
Anzahl Besuchende in der Bibliothek	$\geq 24'500$ pro Jahr	
Umschlag Medienbestand	≥ 5 mal	
Freizeit und Sport (Strandbad Baumen)		
Gesamtkostendeckungsgrad der laufenden Rechnung im 6-jährigen Schnitt, inklusive Werterhaltungs- und Attraktivitätssteigerungs-massnahmen	$\geq 85\%$	
Wirtschaftlicher Betrieb / Restaurant	$\geq 100\%$	
Kostendeckungsgrad im 6-jährigen Schnitt		
Kostendefizit pro Eintritt	$\leq \text{Fr. } 4.00$	

Ausblick und Tendenzen

Behörden und Organisation, Wirtschaft und Arbeit

2026 stehen die Gesamterneuerungswahlen aller kommunalen Behörden an und die Ausarbeitung des Fusionsvertrags mit Wildberg soll bis zur Abstimmungsreife vorangetrieben werden – beides sind spannende Aufgaben für Behörden und die Verwaltung.

Stetig wachsende Informatikkosten stellen weiterhin eine finanzielle Herausforderung dar.

Kultur

Bezüglich der Bibliothek wurden der Leistungsauftrag sowie die Ziel- und Kennwerte überprüft und den aktuellen Anforderungen an eine Bibliothek angepasst. Anders als früher ist eine Bibliothek heute nicht mehr nur eine Möglichkeit zur günstigen Ausleihe von Büchern, sondern auch ein Begegnungsort. Die Leseförderung und Wissensvermittlung können mittels Veranstaltungen effektiver erfolgen. Das Projekt zur Zusammenarbeit mit den Schulen soll 2026 abgeschlossen werden.

Kulturförderung respektive die Unterstützung von Veranstaltungen soll im bis anhin gewährten Umfang weiterhin erfolgen und punktuell bedarfsgerecht optimiert werden.

Freizeit und Sport (Strandbad Baumen)

Nachdem 2024 ein wetterbedingt schwieriges Jahr war, wird davon ausgegangen, dass sich demgegenüber die Kennzahlen und Zielvorgaben für 2025 und 2026 verbessern werden. Die Zielvorgaben wurden ebenfalls geprüft und mit anderen Sommerbädern verglichen. Beim Punkt «Kostendefizit pro Eintritt» wurde eine entsprechende Anpassung vorgenommen.

Die investitionsbedürftige Infrastruktur und die wetter- und saisonbedingten Schwankungen bezüglich Personalbedarf stellen das Strandbad weiterhin vor grosse Herausforderungen. Das 2025 gestartete Sanierungs-/Neubauvorhaben der Gastronomiegebäude soll 2026 in der Form eines Projektierungskredits der Gemeindeversammlung unterbreitet werden.

Kennziffern Behörden und Organisation	2024	2023	2022	2021
Gemeinderatsgeschäfte pro Jahr	196	200	185	183
Kennziffern Wirtschaft und Arbeit	2024	2023	2022	2021
Anzahl Gewerbe- und Industriebetriebe	854	851	846	847
Anzahl Beschäftigte	6'100	6'086	6'098	5'797
Kennziffern Kultur	2024	2023	2022	2021
Kulturbeiträge an Anlässe und Organisationen in Fr.	156'350	147'532	123'747	102'200
davon Beiträge an Anlässe	37%	30%	30%	12%
unterstützte Vereine und Organisationen	19	16	11	8
unterstützte Kulturveranstaltungen und Feste	22	20	18	6
Anlässe im Chesselhuus	160	132	130	64
Kosten Betrieb Chesselhuus (ohne Gebäude) in Fr.	165'365	165'365	165'365	165'365
Erträge aus Vermietung Chesselhuus in Fr.	61'020	90'315	27'345	16'875
aktive Benutzer/Benutzerinnen der Bibliothek	1'023	982	923	883
Anzahl Ausleihen Bibliothek	64'790	58'311	56'870	62'549
davon online Ausleihen	14%	14%	15%	11%
Anzahl Veranstaltungen	46	25	n.a.	n.a.
Kennziffern Freizeit und Sport (Strandbad Baumen)	2024	2023	2022	2021
Eintritte	98'321	129'657	128'838	88'765
Kostendeckungsgrad Restaurant in %	89	95	115	94
Kostendeckungsgrad Strandbad gesamt in %	76	86	95	80
Kostendefizit pro Eintritt	5.04	2.54	0.82	3.68

Finanzen und Liegenschaften

Budget 2026



Ressort im Detail		Globalkredit netto in '000 Fr.		
		Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Finanzen und Steuern		1'180	1'088	1'060
Liegenschaften		8'817	7'339	7'391
Leistungsauftrag				
Finanzen	<ul style="list-style-type: none"> • Ordnungs- und zweckmässige Führung von Rechnung, Budget und Finanzplan • Beratung und Unterstützung von Behörden und Verwaltung • Sicherstellung eines wirkungsvollen Einsatzes der zur Verfügung stehenden Mittel 			
Steuern	<ul style="list-style-type: none"> • Ordnungs- und gesetzesmässige Führung der Steuerregister • Veranlagen von Staats- und Gemeindesteuern sowie der direkten Bundessteuern • Bezug der verschiedenen Steuerarten gesetzeskonform und effizient durchführen • Erteilen von kompetenten Steuerauskünften 			
Liegenschaften	<ul style="list-style-type: none"> • Energieeffiziente Gebäudesanierungen • Bereitstellung von ausreichend Schulraum (gemäss Schulraumplanung) • Bereitstellung von Bauten und Anlagen für Vereine • Betrieb, Unterhalt und Werterhaltung der Bauten und Anlagen gewährleisten • Planung und Bau von Liegenschaften • Verwaltung von Liegenschaften im Finanzvermögen • Betrieb Sportplatz Barzloo zur sportlichen Betätigung 			

Operative Ziele	Zielvorgabe	Resultat
Finanzen		
Korrektes Erstellen von Jahresrechnung und Budget	Keine Beanstandungen im Revisionsbericht	
Optimales Cashmanagement, Liquidität ist sichergestellt	Zinsaufwand ≤ Budgetwert	
Steuern		
Eigenständig definitive Einschätzungen von Steuerpflichtigen mit unselbständigem Erwerb oder Rentner und Rentnerinnen vornehmen	Prozentsatz der eigenständig vorgenommenen def. Einschätzungen ≥ 62%	
Liegenschaften		
Werterhalt des Liegenschaftenportfolios gesichert (d.h. in Prozenten des Wiederbeschaffungswertes bzw. GVZ-Versicherungssumme)	> 2.5%	
Oberstufenzentrum Pfaffberg	Inbetriebnahme Erweiterungsbau Schulhaus Pfaffberg	
Schulhäuser Mettlen C und D (Mettlenstrasse 19 und 19a)	Abschluss Phase Bauprojekt, Phase 1 und 2	
Platzunterhalt Sportplatz Barzloo	Auf den Trainings- und Spielbetrieb abgestimmter und ressourcenschonender Platzunterhalt	
Raumvermietung	Qualitätssicherung der automatisierten Schlüsselübergabe und Pickettdienst (Schlüsselbox)	

Ausblick und Tendenzen

Finanzen

Die E-Rechnungen sind erfolgreich eingeführt. Weitere Digitalisierungsschritte (Lohnbudget, Kreditorenworkflow Schule) sind geplant.

Steuern

Die Vorarbeiten für die generelle Liegenschaftenneubewertung sind bis Ende 2026 abzuschliessen.

Liegenschaften

Durch die Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus Pfaffberg werden Mehraufwendungen im Bereich Reinigung und Technischer Dienst erwartet.

Aufgrund der neuen Vereins-Miettarife für Schulräume werden weniger Mieteinnahmen erwartet.

Kennziffern Finanzen	2024	2023	2022	2021
Zinsaufwand Darlehen in 1'000 Fr.	145	119	43	36
Kennziffern Steuern	2024	2023	2022	2021
Anzahl Steuerpflichtige (ordentliches Register)	8'435	8'256	8'217	8'118
Gesamter Steuerertrag (ohne Grundstückgewinnsteuern) in Mio. Franken	44.8	45.2	42.4	43.1
Anteil an ordentlichen Gemeindesteuern				
- Natürliche Personen	94.8%	93.9%	94.4%	95.2%
- Juristische Personen	5.2%	6.1%	5.6%	4.8%
Einschätzungsquote durch die Gemeinde	64.7%	66.9%	65.6%	64.9%
Ertrag Grundstückgewinnsteuern in Mio. Franken	5.5	5.9	4.9	7.9
Anzahl Handänderungen für die Grundstückgewinnsteuern	176	170	175	200
Kennziffern Liegenschaften	2024	2023	2022	2021
Wiederbeschaffungswert der Anlagen in Mio. Franken	181	163	163	146
Werterhalt Liegenschaften Erfolgsrechnung in 1'000 Franken	745	668	727	805
Werterhalt Liegenschaften Investitionsrechnung in 1'000 Franken	1'800	1'200	3'328	1'900
Werterhaltquote	1.4%	1.1%	2.5%	1.8%
Einnahmen Vermietung für Schulräume und Turnhallen in 1'000 Franken	51	64	50	27
Energie Liegenschaften:				
Heizölverbrauch der Liegenschaften in kWh (1 Liter Heizöl entspricht ca. 10 Kilowattstunden)	321'000	331'000	320'000	400'000
Gasverbrauch der Liegenschaften in kWh	<u>2'000'000</u>	<u>2'300'000</u>	<u>2'280'000</u>	<u>2'000'000</u>
Total Energieverbrauch in kWh	2'321'000	2'631'000	2'600'000	2'400'000

Sicherheit und Einwohnerdienste

Budget 2026



Ressort im Detail	Globalkredit netto in 1'000 Fr.		
	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Sicherheit	1'690	1'603	1'797
Einwohnerdienste, Betreibungsamt	782	895	765
Leistungsauftrag			
Sicherheit	<ul style="list-style-type: none"> • Ein hohes Sicherheitsniveau ist gewährleistet, insbesondere im öffentlichen Raum • Geplanter Versuchsbetrieb mit der Gemeinde Hittnau im Polizeiverbund. 		
Einwohnerdienste, Betreibungsamt	<ul style="list-style-type: none"> • Betrieb Betreibungs- und Gemeindeammannamt sowie Betrieb Zivilstandsamt (je für 5 Gemeinden) • Einwohnermeldewesen und Einbürgerungsverfahren durchführen 		

Operative Ziele	• Zielvorgabe	• Resultat
Sicherheit Einsatzbereitschaft der Feuerwehr sicherstellen, gesetzliche Leistungsvorgaben jederzeit erfüllen	<u>Im Baugebiet Dorf Pfäffikon:</u> ≤ 10 Min. mit ≥ 10 AdF auf Schadenplatz <u>Übriges Gebiet:</u> ≤ 15 Min. mit ≥ 10 AdF auf Schadenplatz <u>In beiden Fällen:</u> ≤ 30 Min. mit ≥ 30 AdF auf Schadenplatz	
Einsatzbereitschaft von Zivilschutz und Seerettungsdienst sicherstellen, gesetzliche Leistungsvorgaben jederzeit erfüllen	Schutz und Rettung der Bevölkerung sind durch eine hohe Bereitschaft innert kürzester Zeit gewährleistet	
Sicherheit und Ordnung im öffentlichen Raum durch Patrouillentätigkeit der Polizei Region Pfäffikon sicherstellen; sichtbare Polizeipräsenz durch Kontrollen an neuralgischen Orten am Wochenende und in der Nacht	≥ 2 x pro Woche	
Einwohnerdienste (Betreibungs-, Einwohner-Zivilstandsamt, Bestattungsamt) Kostendeckungsgrad über Gebühren bei - Betreibungsamt, Tarif Bund - Einwohneramt, Tarif Kanton - Zivilstandsamt, Tarif Bund	a) > 100%, 5-Jahre Ø b) > 55%, 5-Jahre Ø c) > 75%, 5-Jahre Ø	
Korrektur Vollzug im Bereich der Zwangsvollstreckung: es soll von der unteren Aufsichtsbehörde keine betreibungsrechtliche Beschwerde gutgeheissen werden	Anzahl gutgeheissene Beschwerden = 0	

Sicherheit

Am 22. September 2025 hat die Gemeindeversammlung Hittnau den dreijährigen Pilotbetrieb im Polizeiverbund abgelehnt. Das Budget wurde durch die Ablehnung entsprechend angepasst. Zudem müssen unabhängig vom Entscheid Hittnaus für die Polizei ab 2028 geeignete Räumlichkeiten in der Gemeinde Pfäffikon gefunden werden.

Die Gemeinde führt ein Sicherheitshandbuch ein und schliesst damit bestehende Lücken im Bereich der Sicherheit. Die Schulungen der Mitarbeitenden erfolgen im Rahmen der gesetzlichen Vorgaben. Die Gesamtverantwortung liegt beim Gemeinderat.

Im Hinblick auf die Pensionierung des Leiters Sicherheit im Sommer 2026 werden Abläufe und Prozesse laufend überprüft und optimiert. Die Nachfolgeregelung ist frühzeitig sicherzustellen.

Im Bereich Sicherheit rücken insbesondere die wachsenden Herausforderungen im Parkierungswesen in den Fokus. Die Bewirtschaftung der Parkplätze bei den Sportanlagen wird umgesetzt.

Die Schulanlagen werden schrittweise mit Videoüberwachung ausgestattet, um den Schutz von Personen und Infrastruktur zu erhöhen. Weitere Entwicklungen orientieren sich an den gesammelten Erfahrungen und Rückmeldungen aus der Praxis.

Einwohnerdienste:

Einwohneramt

Das Einwohneramt erwartet weiterhin eine konstante Entwicklung bei An- und Abmeldungen sowie Ausweisbestellungen. Der Fokus liegt auf der Effizienzsteigerung durch digitale Angebote und optimierte Arbeitsprozesse. Die Kundenorientierung soll durch vereinfachte Abläufe und verbesserte Serviceleistungen weiter gestärkt werden.

Zivilstandsamt

Seit Januar 2025 umfasst der Zivilstandskreis zusätzlich zwei Gemeinden. In diesem ersten Jahr werden nun Erfahrungen gesammelt, ob die Ressourcen für die zusätzlichen Aufgaben korrekt abgeschätzt wurden. Für das nächste Jahr ist die digitale Belegablage geplant. Aufgrund der Einführung von Digilex werden einige Dienstleistungen angepasst und digital angeboten.

Bestattungsamt

Das Bestattungsamt rechnet weiterhin mit einer stabilen Fallzahl, wobei saisonale Schwankungen bestehen bleiben. Die 1. Etappe der Grabfeldsanierung Nord konnte abgeschlossen werden. Für das kommende Jahr sind keine Bauprojekte vorgesehen, sodass der Friedhof nach zwei intensiven Jahren als Ort der Ruhe bestehen kann.

Gemeindeammann- und Betreibungsamt

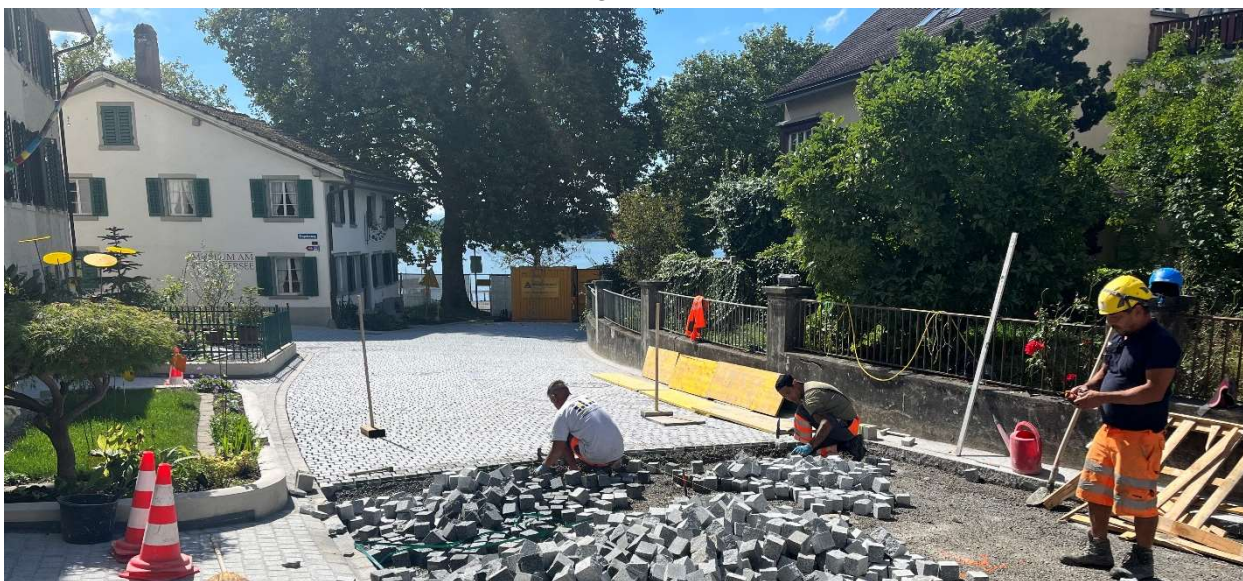
Das Betreibungsamt führt die Fälle weitgehend digital und medienbruchfrei. Die Umstellung erfolgt vollständig im Rahmen der gesetzlichen Möglichkeiten und steigert die Effizienz kontinuierlich.

Kennziffern Sicherheit	2024	2023	2022	2021
Sollbestand Feuerwehrangehörige	55	55	55	55
Effektiver Bestand Feuerwehrangehörige	67	65	60	53
Anzahl Feuerwehreinsätze	108	73	74	117
Sollbestand Zivilschutzangehörige Zivilschutzorganisation Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon	182	234	234	255
Effektiver Bestand Zivilschutzangehörige Zivilschutzorganisation Pfäffikon-Fehraltorf-Hittnau-Russikon	156	159	149	158
Geleistete Personentage anlässlich Zivilschutzübungen	824	903	995	1'163
Sollbestand Seerettungsdienst Pfäffikersee	12	12	12	12
Effektiver Bestand Seerettungsdienst Pfäffikersee	15	15	15	15
Anzahl Übernachtungen Militär Truppenunterkunft Schanz	5'091	3'529	4'165	4'018
Ertrag Parkgebühren (P&R Bahnhof, Sporthalle Mettlen, Strandbad Baumen, Schanz)	207'000	227'000	225'000	177'000
Kommunalpolizei Region Pfäffikon				
- Anzahl Polizeirapporte	625	635	519	417
- Amtsaufträge (Betreibungs- und Strassenverkehrsamt)	205	224	190	151
- Journaleinträge	1'135	1'042	1'124	990
Effektiver Personalbestand	8.3	8.2	7	7.2
Bussenertrag Kommunalpolizei und Alpha Protect im Gemeindegebiet Pfäffikon	303'000	313'000	252'000	217'000

Kennziffern Einwohnerdienste	2024	2023	2022	2021
Einwohnerzahl	12'604	12'484	12'362	12'331
Zuzüge	1'078	888	875	970
Wegzüge	802	853	805	797
Kostendeckungsgrad Einwohneramt	49%	54%	68%	63%
Einbürgerungen inkl. erleichterter Einbürgerungen	47	30	35	36
Eheschliessungen und Umwandlungen im Zivilstandskreis	108	103	102	125
Todesfälle im Zivilstandskreis	407	388	327	355
davon Dignitas-Fälle	260	235	196	199
Ausgestellte Dokumente aus elektronischen und Papierregistern	1'647	1'759	1'887	1'905
Kostendeckungsgrad Zivilstandsamt	80%	82%	82%	84%
Betreibungsbegehren	7'264	7'047	6'311	6'132
Fortsetzungsbegehren (Pfändungen)	4'651	4'329	3'974	4'166
Gemeindeammannamt Geschäfte	219	239	309	252
Betreibungsauszüge	5'682	5'659	5'614	5'777
Kostendeckungsgrad Betreibungsamt	106%	108%	106%	105%
Friedhofanlage Unterhaltskosten je m2	6.11	5.62	6.05	6.12
Anzahl Erdbestattungen	14	22	25	19
Anzahl Kremationen	99	105	94	105

Bau und Umwelt

Budget 2026



Ressort im Detail

Globalkredit netto in 1'000 Fr.

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Hochbau und Umwelt	931	893	665
Tiefbau/Planung	4'560	4'230	4'074

Leistungsauftrag

Bau	<ul style="list-style-type: none"> Durchführung von baurechtlichen Verfahren Beratung von Bauherrschaften und Baufachleuten
Planung	<ul style="list-style-type: none"> Sicherstellung und Durchführung der Richt- und Nutzungsplanung Führen des kommunalen Inventars der kunst- und kulturhistorischen Objekte (Gebäudeinventar) Umsetzung Bau- und Zonenordnung (BZO)
Umwelt und Gewässer	<ul style="list-style-type: none"> Gemeinde wahrt die Interessen der Bevölkerung und der Natur Energieleitbild und Energieplan schrittweise umsetzen Öffentliche Gewässer naturnah pflegen und unterhalten Hochwasserschutz für öffentliche Gewässer sicherstellen Neophytenbekämpfung Führen des kommunalen Inventars der Natur- und Landschaftsschutzobjekte
Verkehr	<ul style="list-style-type: none"> Unterhalt, Betrieb und Werterhalt von Strassen, Rad- und Gehwegen, Plätzen sowie Erholungsräumen sicherstellen Verkehrssicherheit gewährleisten Wahrung der Gemeindeinteressen für einen flächendeckenden und leistungsfähigen öffentlichen Verkehr Umsetzung Behindertengleichstellungsgesetz
Gremien	<ul style="list-style-type: none"> Baubehörde Ortsbild- und Denkmalschutzkommission (ODK) Energiekommission

Operative Ziele

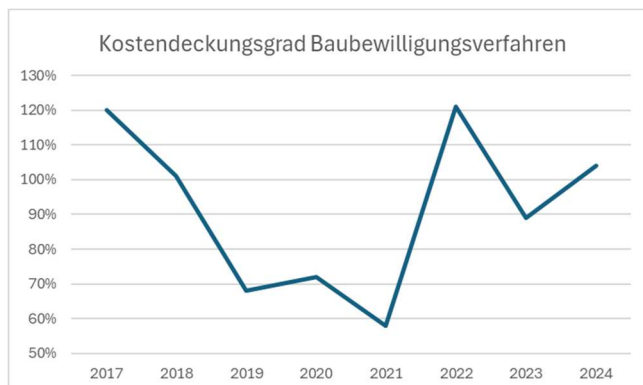
Zielvorgabe

Resultat

Bau und Planung

Kostendeckungsgrad Baubewilligungsverfahren
inkl. Dienstleistungen Dritter (Vollkostenrechnung)

> 90%



Grundlast Dienstleistungen Dritter für Unterstützung
Baugesuchsprüfung (in Stellenprozent)

< 20%

Umwelt und Gewässer

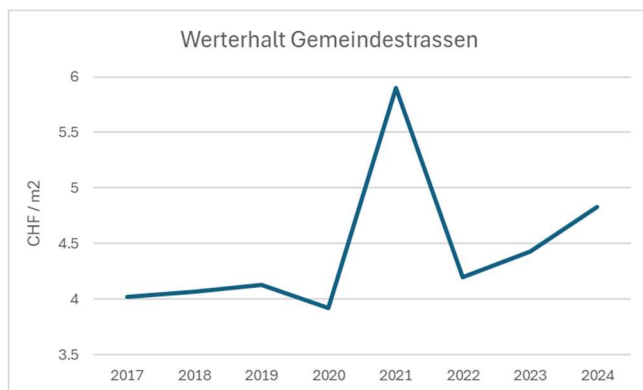
Aufwendungen für einen naturnahen
Gewässerunterhalt für die Einhaltung der
Vorgaben an die Gewässer sowie den
Hochwasserschutz

Fr. 400'000.- pro Jahr

Verkehr

Werterhaltende Massnahmen für den Erhalt der
Strasseninfrastruktur gemäss langfristiger Planung
(pro m2 Gesamtfläche und Jahr)

Fr. 4.40 pro m2



Öffentliche Grünflächen im Strassenraum pflegen
und unterhalten (biodiversitätsfreundliche
Bepflanzung, mehrjähriger Bepflanzungsstandard,
pestizidfreier Unterhalt)

Fr. 5'000 pro Jahr



Ausblick und Tendenzen

Bau / Planung

- Volldigitale Baugesuchsbearbeitung
- Mögliche BZO-Anpassung infolge Initiative Windkraftanlage
- Überarbeitung des Gebäudeinventars abschliessen

Umwelt und Gewässer

- Erarbeitung Umweltnotiz für Dorfbach und Weiheranlagen sowie zum Erhalt der kulturhistorischen Zeitzeugen der Industrialisierung (Wasserkraftnutzung Mühle Egli)
- Bewilligtes Projekt Sanierung Krebsiweiher und Offenlegung Gemisbächli vorantreiben
- Anwendung Neophytenstrategie
- Anwendung revidiertes Natur- und Landschaftsschutzinventar inkl. Schutzverordnung

Verkehr

- Bewilligte Projekte gemäss Investitionsplanung umsetzen
- Erarbeitung Bauprojekt Neugestaltung Bushof
- Mobilitätskonzept abschliessen und mit Umsetzung der Massnahmen gemäss Priorisierung und Terminierung starten

Kennziffern Bau	2024	2023	2022	2021
Anzahl Baugesuche	98	109	131	142
Anzahl Meldeverfahren (neu ab 2024)	77	-/-	-/-	-/-
Anzahl eBaugesuche	32	11	21	32
Bauvolumen in Franken	62 Mio.	90 Mio.	50 Mio.	90 Mio.
Kostenaufwand Bearbeitung Baugesuche in Franken	390'000	387'000	320'000	324'000
Gebührenertrag aus baurechtlichen Verfahren	408'000	344'000	388'000	188'000
Kostendeckungsgrad im Baubewilligungsverfahren Wert im langjährigen Durchschnitt 92%	104%	89%	121%	58%

Kennziffern Verkehr und Gewässer	2024	2023	2022	2021
Kurzfristige Massnahmen (Oberflächensanierung / in m2)	700	500	500	750
Langfristige Massnahmen (Gesamtsanierung / in m2)	6'150	5'700	5'400	5'950
Werterhalt Soll Fr. 4.40 / m2	4.83	4.43	4.20	5.90
Wert im langjährigen Durchschnitt Fr. 4.53 / m2				
Kostenanteil an Unterhaltsgenossenschaften in Franken	105'000	105'000	105'000	75'000
Kosten öffentlicher Verkehr in Franken:				
- ZVV-Angebot inkl. Anteil § 20	676'696	628'945	799'168	708'632
- Bahninfrastrukturfonds	397'472	389'602	371'846	357'430
Aufwendungen für einen naturnahen Gewässerunterhalt und die Sicherstellung des Hochwasserschutzes in Fr. (neu ab 2024)	41'726	-/-	-/-	-/-



Gesellschaft

Budget 2026

**Ressort im Detail****Globalkredit netto in 1'000 Fr.**

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Sozialhilfe/Betreuung Asylsuchende	3'784	4'482	3'310
Sozialversicherungen	3'516	3'355	3'247
Familie und Alter	4'007	3'794	3'597
Jugend und Integration	1'170	1'167	-648
Pflegefinanzierung, Gesundheit	7'650	8'128	7'168

Leistungsauftrag

Soziales	<ul style="list-style-type: none"> Im Auftrag der Sozialbehörde, unter Wahrung der Subsidiarität und Stärkung der Hilfe zur Selbsthilfe, persönliche und wirtschaftliche Hilfe gewähren
Asylbetreuung	<ul style="list-style-type: none"> Asylsuchende unterbringen und betreuen Umsetzung der Integrationsagenda Kanton Zürich
Sozialversicherungen	<ul style="list-style-type: none"> Zusatzleistungen und Krankenkosten nach Bundesgesetz und kantonaler Wegleitung berechnen und ausrichten Überbrückungsleistungen und Krankenkosten nach Bundesgesetz und kantonaler Wegleitung berechnen und ausrichten Einwohner und Einwohnerinnen bei Sozialversicherungsfragen beraten
Alter und Gesundheit	<ul style="list-style-type: none"> Fachstelle für das Alter betreiben und Beratungsdienstleistungen für die ältere Bevölkerung und Angehörige erbringen Bedarfsabklärungsstelle AHV ZL betreiben (Fachstelle Alter und Gesundheit)
Jugend und Integration	<ul style="list-style-type: none"> Bedarfsgerechte Schulsozialarbeit auf allen Stufen anbieten und erbringen Förderung und Koordination der Angebote in der offenen Kinder- und Jugendarbeit Kinder und Jugendförderungsprojekte vorantreiben Fachstelle Integration führen, bestehende Angebote fortsetzen und neue bedarfsgerechte Massnahmen entwickeln



Pflegefinanzierung,
Gesundheit

- Bedarfsgerechtes Angebot an Pflege im Alter sicherstellen
- Leistungsaufträge mit GerAtrium und Sophie Guyer (inkl. Spitex) überwachen
- Gutes, finanziell tragbares und lokales Gesundheitsangebot sicherstellen

Operative Ziele	Zielvorgabe	Resultat
Sozialhilfe, allgemeines Ziel		
Kernprozess Beratung und Unterstützung Die passgenaue Hilfe führt zu einer raschen Ablösung aus der wirtschaftlichen Hilfe	Sozialhilfe: Median der Bezugsdauer bleibt unter 12 Monaten Flüchtlinge: Median der Bezugsdauer bleibt unter 36 Monaten	
Kernprozess Ablösung aus der wirtschaftlichen Hilfe Die nachhaltige Ablösung aus der Sozialhilfe ist bestmöglich unterstützt und vermindert den erneuten Bedarf an wirtschaftlicher Hilfe	Sozialhilfe: Anzahl Wiederaufnahmen innerhalb der ersten 6 Monaten ist unter 25% der abgelösten Fälle pro Jahr	
Qualitätssicherung Alle Fälle werden jährlich einer internen (Sozialberatung) und externen (Sozialbehörde) Überprüfung unterzogen. Die Revision ist in allen Fällen dokumentiert	100% aller Fälle über 6 Monate sind einmal jährlich revidiert. 100% der Revisionen sind einmal jährlich überprüft	
Alter und Gesundheit Für ältere Einwohner und Einwohnerinnen von Pfäffikon und ihre Angehörigen steht eine rasche und bedürfnisgerechte Beratung zur Verfügung	Erstgespräche erfolgen innerhalb von 14 Tagen nach Anfrage	
Pro Jahr ein Präventionsprojekt umsetzen. Mitwirkung an einem Aktionstag pro Jahr.	Ziel ist umgesetzt.	
Kind Jugend und Integration Zur Qualitätssicherung, Steuerung und Prüfung der Wirksamkeit der Schulsozialarbeit wird ein Bericht pro Schuljahr auf Basis der standardisierten Datenerfassung MESA (webbasierte Software für die Datenerfassung und Fallführung der Leistungen der Schulsozialarbeit) erstellt	Die erhobenen Kennzahlen und Informationen sind gemeindeübergreifend vergleichbar. Die Steuergruppe wertet den Bericht aus und zieht Schlüsse für das laufende Schuljahr.	
Die offene Jugendarbeit stellt bedürfnis- und themengerechte Jugendarbeit zur Verfügung	Die Ø Zahlen im Jugendhaus liegen zwischen 20 und 30 und im Midnight zwischen 20 und 50 Teilnehmende pro Anlass.	

Ausblick und Tendenzen

Soziales

Mit der Fertigstellung und Inbetriebnahme des Erweiterungsbaus der Flüchtlingsunterkunft im Sommer 2025 steht die zeitnahe Ablösung der bisher fremdangemieteten Unterkünfte im Vordergrund, um zusätzliche Kosten zu vermeiden. Die aktuelle Aufnahmequote von 1,6 % könnte im Herbst 2025 nach unten korrigiert werden.

Der Fokus in der Asylfürsorge liegt weiterhin auf einer raschen Deutschförderung und unmittelbaren Integration in den ersten Arbeitsmarkt, verstärkt durch Massnahmen in Integration und Jobcoaching.

Zudem rückt die Qualität in der Beratung in Sozialhilfe und Asylfürsorge stärker in den Fokus. Wichtige Massnahmen sind erhöhte Gesprächskadenz, verbindliche Integrationspläne, frühzeitige Interventionen, standardisierte Bedarfsabklärungen sowie gezielte Fachschulungen.

Eine erweiterte Dokumentation und Erfolgskontrolle sichern die kontinuierliche Verbesserung. Eine weitere Herausforderung stellen die bevorstehenden Umstellungen in den IT-Programmen dar, die zeitnah umgesetzt werden müssen. Ziel ist ein reibungsloser Ablauf, um die Arbeitsprozesse ohne Unterbrechung fortzuführen.

Sozialversicherungen

Die Komplexität der Fälle nimmt weiterhin zu. Das neue Programm ZLPro konnte gut eingeführt werden.

Infolge Arbeitsüberlastung des ZL-Teams wurde eine Stelle über 80% gutgeheissen. Die Einarbeitung der neuen Mitarbeiterin wird durch zwei Personen vom Team übernommen.

Alter und Gesundheit

Im Jahr 2025 wird die Altersstrategie 2035 durch den Gemeinderat genehmigt. Im 2026 wird die Massnahmenplanung anhand der bestehenden Ressourcen durchgeführt. Erste Massnahmen sollen rasch umgesetzt werden.

Die Bedarfsabklärungen für EL-Bezüger zur AHV werde weiter gefördert. Es ist mit einer stetigen Zunahme an Fällen zu rechnen. Dies im Zusammenhang mit der erhöhten Bekanntheit des Angebots und der Bedarfsabklärerin bei der Bevölkerung.

Kind Jugend und Integration

Im Jahr 2026 wird die Offene Jugendarbeit seit einem Jahr wieder als gemeindeeigenes Angebot durchgeführt. Dadurch werden mit denselben finanziellen Aufwänden mehr anderweitige Ressourcen frei, was eine höhere Angebotsquantität sowie aber auch eine höhere Angebotsqualität zur Folge haben soll.

Bei der Schulsozialarbeit und dem Integrationsauftrag wird es keine wesentlichen Neuerungen geben.

Kennziffern	2024	2023	2022	2021
Einwohnerzahl	12'710	12'344	12'362	12'331
Ausländeranteil	2'593	2'530	2'395	2'342
Erwerbslosenquote Kanton Zürich	2.2%	1.7%	1.7%	3.6%
Erwerbslosenquote Pfäffikon (Stichmonat Januar)	1.2%	1.3%	1.4%	2.4%
Sozialhilfe / Asylwesen				
Sozialhilfequote Kanton Zürich	-/-	2.6%	2.8%	3%
Sozialhilfequote Pfäffikon	-/-	-/-	1.8%	1.9%
Laufende Fälle persönliche Hilfe Total	46	35	21	29
Laufende Fälle wirtschaftliche Hilfe Total	472	432	272	233
Anzahl unterstützte Personen Total	562	597	761	676
Netto Leistungen pro Fall / Jahr	1'591	2'784	***7'034	12'180
Abgelöste Fälle	91	102	72	74
Davon Ablösung in den 1. Arbeitsmarkt	21%	21%	27%	33%
Wiederaufnahmen innert 6 Monaten	8.8%	3.7%	0.6%	3.8%
Median der Bezugsdauer in der WH (in Mt.)	10	15	12	13
Zusatzleistungen				
Einwohner/innen über 65 Jahre	2'763	2'679	2'618	2'560
Zusatzleistungsquote Kanton Zürich	-/-	-/-	11.5%	11.8
Zusatzleistungsquote Pfäffikon	-/-	-/-	8.4%	9.1%
Leistungsempfänger/innen von Ergänzungsleistungen	377	360	345	354
Leistungsempfänger/innen Pfäffikon zu Hause	266	252	242	242
Leistungsempfänger/innen Pfäffikon im Heim	111	108	103	112
Ø Leistungen pro Fall / Jahr	22'996	22'720	22'837	22'221
Kind, Jugend und Integration				
Kinder im Vorschulalter (< 4 Jahre)	529	635	523	567
Kinder und Jugendliche, KIGA - 9. Klasse,	1'295	1'305	1'311	1'275
Anzahl Beratungen von Kindern / Jugendlichen durch die Schulsozialarbeit (SSA)	550	578	562	610
Anzahl Beratungen von Eltern durch die SSA	134	141	137	125
Anzahl Unterstützungen / Mitarbeit / Beratung von Klassen / Gruppen durch die SSA	167*	361	359	263
Ø Besucher/innen Jugendtreff pro Öffnungszeit	20	18	18	30
Ø Besucher/innen Midnight Games pro Anlass	45	24	21	12
Anzahl durchgeführte Erstinformationsgespräche und Beratungen Integrationsförderung	14	31	31	10

Alter	2024	2023	2022	2021
Einwohner/Einwohnerinnen 60-64 Jahre	****903	****844	800	777
Einwohner/Einwohnerinnen 65-79 Jahre	****1'914	****1'911	1'900	1'872
Einwohner/Einwohnerinnen 80-100+	****849	****768	718	688
Beratungen Fälle	46	38	24	11
Beratungen ohne Fallaufnahme(unter 20 Minuten)	56	52	32	65**
Aufsuchende Beratungen	15	7	-	-
Tavolata Anlässe /Teilnehmende	12/110	11/75	9/37	-
Erzählcafé Anlässe/Teilnehmende	8/69	8/43	2/7	-

- Keine Daten vorhanden

-/- es wurden noch keine Daten bekannt gegeben

* Die höhere Zahl der laufenden Fälle ist zum Teil auf eine veränderte Erfassung zurückzuführen

** Ausserordentliche Erträge durch rückwirkende Forderungen 2018 und älter

*** Die vorzeitige Übernahme der Asylbetreuung erfolgte ausserordentlich im Rahmen der Sozialhilfe, keine Vollkosten in der Rechnung 2022

****Angepasste Zahlen per 05.11.2025. Die Zahlen der ursprünglichen Version waren nicht korrekt.

Kennziffern Gesundheit	2024	2023	2022	2021
Pflegefinanzierung total	4'669'133	4'568'435	4'524'124	3'776'457
- GerAtrium	1'674'739	1'801'560.95	1'449'490	1'069'156
- Alterszentrum Sophie Guyer	1'656'740	1'470'853.05	1'627'925	1'516'799
- Übrige	1'337'654	1'296'021.75	1'446'709	1'190'502
Anzahl Personen total per 31.12.	202	243	255	141
- männlich	75	76	87	44
- weiblich	127	167	168	97
Spitex total	2'238'354	1'675'172.50	1'615'304	1'604'650
- Spitex Pfäffikon-Hittnau	1'002'488.04	671'158.37	611'290	607'084
- Übrige	1'235'866.38	1'004'014.13	1'004'014	997'566
Anzahl Personen total per 31.12.	542	589	516	236
- männlich	154	198	149	78
- weiblich	388	392	367	158
Spitex Einsatzstunden Pfäffikon	14'773	15'573	11'713	11'871



Schulbehörde und Organisation (Schule)

Budget 2026



Ressort im Detail

Globalkredit netto in 1'000 Fr.

	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
Schulverwaltung	812	727	817
Schulpflege	234	222	223
Schulinformatik	861	793	618
Bildung	483	563	518

Leistungsauftrag

Schulverwaltung	<ul style="list-style-type: none"> • Sicherstellung der inhaltlichen, formalen und organisatorischen Voraussetzungen zur korrekten Abwicklung des Schulwesens • Übernahme der Funktion als Drehscheibe in allgemeinen schulischen Fragen sowie Unterstützung in den verschiedenen schulischen Bereichen • Digitalisierung im Bereich der Schule vorantreiben
Schulpflege	<ul style="list-style-type: none"> • Umsetzung des Volksschulgesetzes und der Verordnungen • Schul- und Unterrichtsentwicklung • Aus- und Weiterbildungen der Mitarbeitenden in Bezug auf den Lehrplan 21 fördern • Schulraumplanung und Auswirkungen aufgrund der Entwicklung der Schülerzahlen in Zusammenarbeit mit Ressort Liegenschaften laufend aktualisieren
Schulinformatik	<ul style="list-style-type: none"> • IT-Infrastruktur im Bereich Schule zuverlässig betreiben • Vorgaben des Bildungsrates zum Lehrplan 21 erfüllen
Bildung	<ul style="list-style-type: none"> • Planung sowie gesamtschulische Entwicklung und Umsetzung der strategischen Vorgaben im Bereich Bildung • Führung (fachlich und finanziell) und Qualitätssicherung im Bereich Sonderpädagogik



Operative Ziele	Zielvorgabe	Resultat
Schulverwaltung Sicherstellung der inhaltlichen, formalen und organisatorischen Voraussetzungen zur korrekten Abwicklung des Schulwesens Weiterentwicklung Betreuungsangebote, Zukunft Pilotprojekt Ferienbetreuung ab 2027 ist geklärt Angestrebter Kostendeckungsgrad Tagesstrukturen (ohne Ferienbetreuung) gewährleisten	Keine Aufsichtsbeschwerden, max. 1 gutgeheissener Rekurs Vorlage zuhanden Gemeindeversammlung Zwischen 55 und 60%	
Schulpflege Volksschulgesetz und die Verordnungen werden gemäss kantonalen Vorgaben periodengerecht und korrekt umgesetzt Sonderschulquote (externe und integrierte Sonderschulung) entspricht der Richtquote (Mittel aktuelles und vergangene zwei Schuljahre)	Keine Verzögerungen bei Terminvorgaben des Kantons / keine Mahnungen durch Kanton < 6.5%	
Schulinformatik IT-Infrastruktur funktioniert zweckmässig unter Einhaltung der Sicherheitsanforderungen und verfügt über hohe Ausfallsicherheit sowie hohe Performance Gewährleistung einer bedarfsgerechten Fachunterstützung und gesamtschulische Koordination im Bereich ICT	Nutzung Microsoft unterstütztes Betriebssystem, Reaktionszeiten gemäss Service Level Agreement Erneuerung Hardwarekatalog und Konzept zur Erneuerung der Telefonie	
Bildung Massnahmen aus der Organisationsüberprüfung Führungsstrukturen Schule sind umgesetzt und unterstützende Stellen (Schulleitungssekretariate, Assistenz Geschäftsleitung) an den laufenden Betrieb angepasst Massnahmen aus den Projekten «Steuerung Sonderpädagogik» und «Schule für alle» bewirken, dass sich die Zahl an Abklärung für sonderpädagogische Massnahmen im Verhältnis zur Gesamtschülerzahl linear entwickelt. Für den Unterricht und die Betreuung der Schülerinnen und Schüler steht ausreichend qualifiziertes Personal zur Verfügung.	Mehrzeit von Führungspersonen ist per 31. Dezember 2026 unter 100 Stunden Die Zahl an SAV-Abklärungen entwickelt sich im Verhältnis zur Schülerzahl Die Fluktuation des pädagogischen Personals liegt unter 10 Prozent	

Schulverwaltung

Die Schulverwaltung ist Dienstleistungs- und Kompetenzzentrum für die Sicherstellung eines gut funktionierenden Schulbetriebs. Der Bereich Bildung, die Schulverwaltung sowie die weiteren Dienstleistungs- und Fachstellen sind seit mehr als drei Jahren an der Hochstrasse 12 ansässig. Nach erfolgter Führungsorganisation über die gesamte Schule liegt der Fokus im Jahr 2026 auf der Implementierung der neuen Organisationsstruktur in den Tagesstrukturen, dem Pilotprojekt Ferienbetreuung sowie der Weiterentwicklung der Schulsoftware Escola.

Schulpflege

Die Legislaturperiode 2022 – 2026 endet im Juni 2026. In der Hälfte der laufenden Legislatur hat die Behörde Bilanz gezogen, was zwischenzeitlich umgesetzt wurde beziehungsweise was in den kommenden Jahren noch anzugehen ist. Folgende fünf Handlungsfelder bildeten den Schwerpunkt in dieser Legislaturperiode:

- Schule für alle
- Digitale Bildung
- Schul- und Unterrichtsräume
- Kommunikation und Öffentlichkeitsarbeit
- Führung und Qualitätssicherung

Die Erkenntnisse aus der Schlussbilanzierung, welche im ersten Halbjahr erfolgt, werden in die Legislaturperiode 2026 – 2030 einfließen. Im zweiten Halbjahr liegt der Fokus auf der Festlegung der neuen Legislaturziele. Im September 2026 ist dafür ein zweitägiger Workshop vorgesehen.

Die Eröffnung des Erweiterungsbaus Pfaffberg ist auf Sommer 2026 vorgesehen.

Schulinformatik

Im Rahmen des Programms ICT 2.0 setzt die Fachstelle ICT im Jahr 2026 zentrale Projekte zur Weiterentwicklung der ICT-Infrastruktur um. Im Fokus stehen die Erneuerung des gesamten Hardwarekatalogs, die Überarbeitung der Microsoft Teams-Struktur sowie des schulischen Intranets zur Verbesserung der digitalen Zusammenarbeit, und die Ausarbeitung eines Konzepts zur Umstellung auf Teams-Telefonie.

Zudem wird der Aufbau einer ICT-Sicherheitskultur vorangetrieben, mit einem Security-Konzept, Phishing-Simulationen und Sensibilisierungsmassnahmen. Die IT-Infrastruktur wird weiterhin stabil und sicher betrieben. Die Fachstelle sorgt für eine koordinierte, bedarfsgerechte ICT-Unterstützung im Rahmen des mehrjährigen Entwicklungsplans der Steuergruppe ICT.

Bildung

An der Gesamtveranstaltung "Lernerfolg für alle" im April 2025 wurden zentrale Themen für die gesamtschulische Entwicklung abgeleitet (z.B. Klärung der Beurteilungskultur, Optimierung des Personaleinsatzes an den Klassen und Gestaltung von Lernräumen). Im Jahr 2026 wird die Schulentwicklung gezielt auf diese Themen ausgerichtet. Am 2. April 2026 ist eine Folgeveranstaltung mit Impulsreferaten geplant. Ziel ist es, dass jede Schuleinheit ihr pädagogisches Profil mit Fokus auf die individuelle Lernbegleitung abbildet und im Rahmen der eigenen Schulprogrammarbeit festigt und weiterentwickelt.

Im Frühling 2026 wird die Schuleinheit Obermatt im regulären Rhythmus von der Fachstelle für Schulbeurteilung evaluiert. Im Herbst 2026 folgt die Schuleinheit Mettlen/Auslikon. Ab dem Jahr 2030/31 werden alle vier Schuleinheiten im selben Jahr durch die externe Evaluation besucht.

Aktuell ist die Schule nach dem Stufenmodell organisiert. Im Auftrag der Schulpflege sollen Vor- und Nachteile des Zyklusmodells (Schulorganisation gemäss Lehrplan 21) erfasst werden, um daraus eine Entscheidungsgrundlage für die künftige Schulorganisation zu schaffen.

Kennziffern (Stichtag gem. Bildungsstatistik 15.09)	2024	2023	2022	2021
Anzahl Sitzungen (Schulpflege und Kommissionen)	17	17	15	19
Anzahl behandelte Geschäfte der Schulpflege	66	59	202	316
Anzahl Schuleinheiten	4	4	4	4
Anzahl Lehrpersonen	158	162	162	160
Anzahl Klassen	65	66	67	66
Anzahl Schüler/innen Kindergartenstufe	230	239	231	263
Anzahl Schüler/innen Primarstufe	785	775	810	743
Anzahl Schüler/innen Sekundarstufe	289	291	279	275
Anzahl Schüler/innen mit einer externen sonderpädagogischen Massnahme	37	35	35	28
Anzahl Schüler/innen mit ISR-Status (Integrierte Sonderschulung in der Regelklasse)	59	59	49	47
Kosten für Schüler/innen mit ISR-Status (nach Schuljahr) in Fr.	3'026'197	2'713'147	2'205'000	2'038'545
Anzahl Gymischüler/innen (während der obligatorischen Schulzeit)	59	76	68	69
Anzahl Schüler/innen an einer Kunst- und Sportschule	2	2	2	2
Anzahl Schüler/innen an einer Berufswahlschule	13	10	11	14
Externe Betriebskosten (ohne Lizenzen) im Bereich Informatik in Fr.	158'937	211'235	214'127	259'223
Kostendeckungsgrad Tagesstrukturen	48.3%	51.0%	58.1%	56.5%

Erfolgsrechnung Sachgruppen

Budget / 2.10.2025 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Sachgruppen

Gemeinde Pfäffikon ZH

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026	Budget 2025	Rechnung 2024
30	Personalaufwand	23'742'491	22'366'434	21'058'048.64
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	13'734'263	13'000'735	12'661'554.12
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	5'157'578	4'888'908	5'063'676.60
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	50'340	32'550	59'992.80
36	Transferaufwand	51'091'488	50'059'194	48'783'114.40
37	Durchlaufende Beiträge	28'000	43'000	33'730.30
	Total Betrieblicher Aufwand	93'804'160	90'390'821	87'660'116.86
40	Fiskalertrag	52'906'000	52'051'511	50'537'528.47
41	Regalien und Konzessionen	25'200	23'750	25'495.00
42	Entgelte	6'172'218	5'749'551	5'946'834.18
43	Verschiedene Erträge	7'000	5'650	67'075.09
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	109'690	80'450	117'042.90
46	Transferertrag	32'641'033	29'664'230	33'032'751.58
47	Durchlaufende Beiträge	28'000	43'000	33'730.30
	Total Betrieblicher Ertrag	91'889'141	87'618'142	89'760'457.52
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'915'019	-2'772'679	2'100'340.66
34	Finanzaufwand	615'505	640'125	426'777.41
44	Finanzertrag	662'006	1'410'403	1'103'697.68
	Ergebnis aus Finanzierung	46'501	770'278	676'920.27
	Operatives Ergebnis	-1'868'518	-2'002'401	2'777'260.93
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	10'000.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	-5'500	-6'200	-81'426.11
	Ausserordentliches Ergebnis	5'500	6'200	71'426.11
	Jahresergebnis Erfolgsrechnung	-1'863'018	-1'996'201	2'848'687.04
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	3'269'846	3'276'009	2'842'796.21
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	3'269'846	3'276'009	2'842'796.21

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 2.10.2025 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Inst 1stellig

Gemeinde Pfäffikon ZH

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	97'689'511	97'689'511	94'306'955	94'306'955	93'788'377.52	93'788'377.52
1	Präsidiales Nettoergebnis	6'269'711	2'039'845 4'229'866	6'243'495	2'049'260 4'194'235	5'698'994.69	1'774'471.15 3'924'523.54
10	Behörden und Organisation - Wirtschaft und Arbeit Nettoergebnis	3'064'710	39'445 3'025'265	3'021'090	29'660 2'991'430	2'674'412.68	85'134.21 2'589'278.47
16	Kultur Nettoergebnis	850'388	75'400 774'988	831'594	83'600 747'994	807'875.05	85'179.45 722'695.60
34	Freizeit und Sport Nettoergebnis	2'354'613	1'925'000 429'613	2'390'811	1'936'000 454'811	2'216'706.96	1'604'157.49 612'549.47
2	Finanzen und Liegenschaften Nettoergebnis	11'462'582	1'465'335 9'997'247	10'591'454	2'164'893 8'426'561	10'333'167.38	1'882'313.86 8'450'853.52
28	Finanzen und Steuern Nettoergebnis	1'799'750	619'500 1'180'250	1'710'000	622'150 1'087'850	1'712'279.04	652'428.81 1'059'850.23
31	Liegenschaften Nettoergebnis	9'662'832	845'835 8'816'997	8'881'454	1'542'743 7'338'711	8'620'888.34	1'229'885.05 7'391'003.29
3	Sicherheit und Einwohnerdienste Nettoergebnis	7'428'074	4'955'618 2'472'456	7'112'481	4'614'597 2'497'884	7'451'747.98	4'889'912.22 2'561'835.76
13	Betreibungsamt Nettoergebnis	1'130'000 22'615	1'152'615	1'150'000 14'760	1'164'760	1'276'236.49 74'365.31	1'350'601.80
20	Einwohnerdienste Nettoergebnis	446'660	219'500 227'160	497'010	209'780 287'230	498'375.85	231'182.06 267'193.79
21	Zivilstandsamt und Friedhof Nettoergebnis	976'999	399'132 577'867	1'005'938	383'027 622'911	970'873.73	399'189.34 571'684.39
25	Sicherheit	4'874'415	3'184'371	4'459'533	2'857'030	4'706'261.91	2'908'939.02

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 2.10.2025 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Inst 1stellig
Gemeinde Pfäffikon ZH

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		1'690'044		1'602'503		1'797'322.89
4	Bau und Umwelt	7'132'271	1'641'190	6'718'303	1'595'730	6'481'927.81	1'743'166.91
	Nettoergebnis		5'491'081		5'122'573		4'738'760.90
37	Hochbau und Umwelt	1'256'863	325'500	1'169'316	276'500	1'102'566.25	437'488.30
	Nettoergebnis		931'363		892'816		665'077.95
40	Tiefbau / Planung	5'875'408	1'315'690	5'548'987	1'319'230	5'379'361.56	1'305'678.61
	Nettoergebnis		4'559'718		4'229'757		4'073'682.95
5	Gesellschaft	34'061'969	13'934'580	33'727'802	12'800'944	32'341'188.57	15'666'412.85
	Nettoergebnis		20'127'389		20'926'858		16'674'775.72
23	Pflegefinanzierung	7'751'738	101'500	8'169'650	41'500	7'402'299.81	234'015.05
	Nettoergebnis		7'650'238		8'128'150		7'168'284.76
43	Sozialhilfe / Betreuung Asylsuchende	10'123'846	6'339'700	10'175'815	5'693'567	10'211'210.41	6'900'576.10
	Nettoergebnis		3'784'146		4'482'248		3'310'634.31
44	Sozialversicherungen	10'954'220	7'438'105	10'375'260	7'020'222	10'056'607.69	6'809'407.65
	Nettoergebnis		3'516'115		3'355'038		3'247'200.04
49	Jugend und Integration / Schulsozialarbeit	1'200'789	31'230	1'198'409	31'230	1'028'702.72	1'677'185.00
	Nettoergebnis		1'169'559		1'167'179	648'482.28	
52	Familie und Alter	4'031'376	24'045	3'808'668	14'425	3'642'367.94	45'229.05
	Nettoergebnis		4'007'331		3'794'243		3'597'138.89
6	Schule	30'575'244	1'432'435	29'249'300	1'318'035	28'154'988.29	1'261'318.64
	Nettoergebnis		29'142'809		27'931'265		26'893'669.65
55	Schulbehörden und Organisation	2'389'735	50	2'305'190	50	2'176'132.17	20.00
	Nettoergebnis		2'389'685		2'305'140		2'176'112.17
60	Primarschule und Kindergarten	14'698'755	336'300	15'092'045	38'720	14'505'048.34	21'575.35
	Nettoergebnis		14'362'455		15'053'325		14'483'472.99

Erfolgsrechnung nach Abteilungen

Budget / 2.10.2025 1.1.2026 - 31.12.2026 BU ER Inst 1stellig
Gemeinde Pfäffikon ZH

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
63	Sekundarschule Nettoergebnis	5'281'089	130'765 5'150'324	5'008'855	30'765 4'978'090	5'028'666.45	28'395.00 5'000'271.45
64	Besondere Förderung Nettoergebnis	1'037'230	1'037'230				
66	Schule allgemein Nettoergebnis	7'168'435	965'320 6'203'115	6'843'210	1'248'500 5'594'710	6'445'141.33	1'211'328.29 5'233'813.04
9	Finanzierung und Abschluss Nettoergebnis	759'660 71'460'848	72'220'508	664'120 69'099'376	69'763'496	3'326'362.80 63'244'419.09	66'570'781.89
90	Finanzierung Nettoergebnis	759'660 69'597'830	70'357'490	664'120 67'103'175	67'767'295	477'675.76 66'093'106.13	66'570'781.89
99	Abschlussbuchungen Nettoergebnis	1'863'018	1'863'018	1'996'201	1'996'201	2'848'687.04	2'848'687.04

Investitionsrechnung nach Abteilungen

Budget / 2.10.2025 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR Inst 1stellig

Gemeinde Pfäffikon ZH

Nummer	Bezeichnung	Budget 2026		Budget 2025		Rechnung 2024	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	12'622'563	12'622'563	19'806'000	19'806'000	9'437'279.26	9'437'279.26
10	Behörden und Organisation, Wirtschaft + Arbeit						20'000.00
	Behörden und Organisation, Wirtschaft + Arbeit						
	Nettoergebnis					20'000.00	
34	Freizeit und Sport	240'563		300'000			
	Freizeit und Sport						
	Nettoergebnis		240'563		300'000		
31	Liegenschaften	9'127'000		14'490'000	1'272'000	3'918'163.05	389'800.00
	Liegenschaften						
	Nettoergebnis		9'127'000		13'218'000		3'528'363.05
21	Zivilstandsamt und Friedhof					423'832.60	
	Zivilstandsamt und Friedhof						
	Nettoergebnis						423'832.60
25	Sicherheit	300'000		160'000			
	Sicherheit						
	Nettoergebnis		300'000		160'000		
37	Hochbau und Umwelt	360'000		50'000		121'730.75	
	Hochbau und Umwelt						
	Nettoergebnis		360'000		50'000		121'730.75
40	Tiefbau / Planung	2'245'000		4'000'000		2'214'770.27	536'929.00
	Tiefbau / Planung						
	Nettoergebnis		2'245'000		4'000'000		1'677'841.27
23	Pflegefinanzierung					2'028'000.00	
	Pflegefinanzierung						
	Nettoergebnis						2'028'000.00
66	Schule allgemein	350'000		250'000		173'853.59	
	Schule allgemein						

Investitionsrechnung nach Abteilungen
 Budget / 2.10.2025 1.1.2026 - 31.12.2026 BU IR Inst 1stellig
 Gemeinde Pfäffikon ZH

Nummer	Bezeichnung	Ausgaben	Budget 2026 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2025 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2024 Einnahmen
	Nettoergebnis		350'000		250'000		173'853.59
9999	Abschluss		12'622'563	556'000	18'534'000	556'929.00	8'490'550.26
	Abschluss						
	Nettoergebnis	12'622'563		17'978'000		7'933'621.26	

Stellenplan gesamte Verwaltung per 31.12.2024 / 03.12.2024 bl

		2024	2023	2022	2021	2020	2019	2018
Präsidiales	Präsidiales	540%	420%	420%	420%	440%	450%	470%
	Bibliothek	160%	160%	155%	150%	140%	140%	140%
	Strandbad (Ausgleich Std. zu Fix-Lohn)	470%	470%	280%	270%	280%	270%	255%
Total		1170%	1050%	855%	840%	860%	860%	865%
Sicherheit und Einwohnerdienste	Sicherheit und Einwohnerdienste	415%	415%	455%	385%	395%	450%	450%
	Zivilstandsamt	170%	170%	170%	170%	170%	170%	170%
	Gemeindeamman- und Betreibungsamt	550%	550%	480%	560%	520%	560%	520%
	Kommunalpolizei	850%	850%					
Total		1985%	1985%	1105%	1115%	1085%	1180%	1140%
Finanzen und Liegenschaften	Finanzen	340%	330%	320%	330%	330%	370%	320%
	Steueramt	520%	510%	540%	540%	550%	550%	510%
	Liegenschaften	1304%	1147%	1297%	1167%	1287%	1218%	1222%
Total		2164%	1987%	2157%	2037%	2167%	2138%	2052%
Bau und Umwelt	Bau und Umwelt	790%	790%	905%	720%	550%	550%	560%
	Unterhalt	500%	500%	500%	500%	500%	500%	500%
Total		1290%	1290%	1405%	1220%	1050%	1050%	1060%
Gesellschaft	Soziales	1140%	1110%	970%	810%	690%	610%	550%
	Sozialversicherungen	450%	440%	430%	440%	440%	360%	360%
	Kind Jugend Integration	435%	490%	410%	410%	410%	340%	290%
	Fachstelle Alter und Gesundheit ab 1.1.25							
Total		2025%	2040%	1810%	1660%	1540%	1310%	1200%
Lernende	KV	800%	700%	600%	600%	600%	600%	600%
	Betriebspraktiker	100%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Total		900%	800%	700%	700%	700%	700%	700%
Schule	Schulverwaltung	1050%	915%	730%	550%	450%	450%	450%
	Lehrer/innen	11603%	11734%	11414%	10968%	10547%	10278%	9990%
Total		12653%	12649%	12144%	11518%	10997%	10728%	10440%
Total		22187%	21801%	20176%	19090%	18399%	17966%	17457%



Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission
c/o Gemeinderatskanzlei
Hochstrasse 1, 8330 Pfäffikon
Telefon 044 952 51 80
gemeinderatskanzlei@pfaeffikon.ch
www.pfaeffikon.ch

Abschied der Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission

Gemeindeversammlung vom 8. Dezember 2025: «2025/148. Genehmigung Budget 2026»

Die Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission (RGPK) hat die Anträge und Berichte geprüft und zuhanden der Gemeindeversammlung verabschiedet. Die RGPK dankt der Verwaltung und dem Gemeinderat für die gute Unterstützung und detaillierte Fragenbeantwortung bei der Budgetprüfung. Das Budget ist, soweit geprüft, finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig.

Die RGPK beantragt Zustimmung zum Budget 2026.

Die RGPK beantragt Zustimmung zum Steuerfuss von 110%.

Das vorliegende **Budget 2026** ist in der Summe nicht viel besser als das Budget 2025. Es ist wieder ein ähnlich hoher Verlust von CHF 1.86 Mio. budgetiert (Vorjahr CHF 2.0 Mio.). Aber für die Jahre 2027 bis 2029 sind nun Gewinne von CHF 212'000 bis 900'000 geplant, und sie zeichnen gemäss Finanz- und Aufgabenplan 2025 – 2029 eine Aufhellung der vor einem Jahr noch sehr düsteren Aussichten. Das Budget 2026 weist Bereiche mit grossen prozentualen oder absoluten Zunahmen bei den Nettoaufwänden aus (Finanzen und Liegenschaften, Bau und Umwelt, Schule). Der Zuwachs bei den Liegenschaften ist auf die Folgen der neuen oder erneuerten Schulliegenschaften zurückzuführen und dürfte weiter anhalten. Beim Ressort Bau und Umwelt ist eher von einem einmaligen Effekt auszugehen. Für die Schule zeigt die langfristige Prognose im 2029 ein Schrammen an der Marke von CHF 30 Mio. bei abnehmender Anzahl Schülerinnen und Schüler. Die RGPK erachtet es daher als zwingend, dass die Schulpflege in der nächsten Amtsperiode den Einsatz der Mittel zum Hauptthema macht.

Im **Investitionsbudget** stehen nach wie vor grosse Investitionsvorhaben an. Der Gemeinderat hat eine substantielle Verbesserung der Planung erreicht, die Prioritäten der geplanten Investitionen überprüft und an die realen Möglichkeiten angepasst. Zudem hat er die Wahrscheinlichkeit der Realisierung der einzelnen Vorhaben durch eine Gewichtung berücksichtigt. Die aus der Verbesserung resultierende Nettoschuld am Ende der Planungsperiode (2029) beträgt nur noch CHF 12 Mio. verglichen mit dem letztjährigen Plan mit CHF 39 Mio. (-27 Mio.). Die RGPK begrüsst dieses Vorgehen. Der Finanzplan wurde durch diese Änderungen verbindlicher und realistischer und sein Eintreffen auch *wahrscheinlicher*. Die Zunahme des Fremdkapitals bis Ende 2026 um CHF 10 Mio. wird ziemlich sicher so eintreffen. Auch die weitere Zunahme bis auf CHF 84 Mio. bis Ende 2029 wird ziemlich sicher stattfinden.



Der **beantragte Steuerfuss** ist im Vergleich zum Vorjahr so angesetzt, dass nach 2026 wenigstens die laufenden Ausgaben durch die Steuereinnahmen gedeckt sind. Dies ist aus Sicht der RGPK ein notwendiger Schritt in die richtige Richtung. Im Finanz- und Aufgabenplan wird aber festgestellt: «Zur Erzielung einer durchschnittlich hohen Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsanteil 10 %) wären Verbesserungen von jährlich rund 3 Mio. Franken nötig.» Eine Herabsetzung des Steuerfusses würde dem mit dem Budget 2026 gemachten guten Anfang voll entgegenwirken.

Der **Selbstfinanzierungsgrad** sollte über 50% liegen und soll im laufenden Jahr 30%, im 2026 28% und danach 58%, 84% und 80% betragen. Diese Aussichten sind viel besser als noch vor einem Jahr. Die RGPK stellt umgekehrt zum Vorjahr erleichtert fest, **dass der neue Finanz- und Aufgabenplan ein Plan ist, den es zu erreichen gilt.**

Die heute geltenden **finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates** werden wegen der Nettoverschuldung **mindestens für die nächsten 5 Jahre nicht mehr erreichbar sein** und sind somit als Führungsinstrument untauglich. Die RGPK erwartet neue, an die Situation angepasste finanzpolitische Ziele und gezielte Massnahmen.

Anmerkungen zu den einzelnen Ressorts

Präsidiales

Das Ressort Präsidiales wird 2026 mit einem Mehraufwand von 0.85% (+CHF 36'000) budgetiert. Die Dossiers Strandbad Baumen sowie Optimierung Schul- und Gemeindebibliotheken wurden substantiell weiterentwickelt. Mit dem Stellenaufbau im 2025 konnte der bestehende Rückstau und die Zunahme von Geschäften und Projekten angegangen sowie ein Projektcontrolling über die Amtsgeschäfte eingeführt werden. Für die Bereiche Strandbad Baumen und Gemeindebibliothek wurden neue WoV-Ziele verfasst, welche der aktuellen Situation wieder gerecht werden und erreichbar sein sollten für 2026.

Finanzen und Liegenschaften

Der Bereich Liegenschaften weist ein stark erhöhtes Budget gegenüber dem Budget 2025 aus (+CHF 1.57 Mio. bzw. 18,6%), welches hauptsächlich durch erhöhten Abschreibungsbedarf (Inbetriebnahme Pfaffberg und Asylunterkunft) sowie den Wegfall des Verkaufserlöses der Wohnung Schanz resultiert. Beim Bereich Finanzen und Steuern fallen die nachvollziehbaren höheren Personalkosten ins Gewicht. Insgesamt werden die vorhandenen Mittel zweckmässig und sorgsam eingesetzt.

Vor allem die Bereiche Finanzen/Steuern stehen durch den baldigen Wegfall des Eigenmietwerts sowie der Neubewertung der Liegenschaften vor grösseren Herausforderungen und diese sollten frühzeitig in Angriff genommen werden.

Sicherheit und Einwohnerdienste

Der Bereich Sicherheit und Einwohnerdienste budgetiert mit einem um CHF 26'000 niedrigeren Nettoaufwand fast gleichbleibend gegenüber dem Vorjahr (-1%).

Seit 2023 ist die Kommunalpolizei ein integraler Bestandteil der Gemeinde Pfäffikon. Die Kosten pro Einwohner steigen von ursprünglich 57 Franken gemäss Abstimmungsvorlage 2021 nun im Jahr 2026 auf 77 Franken. Diese Kostensteigerung ist mehrheitlich durch die steigenden Kosten für Personalaufwand und Materialaufwand entstanden, wobei die

Personalaufstockungen den Vorgaben des Kantons gefolgt sind. Für 2026 ist nun erstmals keine Personalaufstockung mehr geplant.

Bau und Umwelt

Beim Ressort Bau und Umwelt erfolgt gegenüber dem Vorjahresbudget eine Zunahme des Nettoglobalkredits um CHF 369'000 bzw. 7,19%. Die Zunahme ist nachvollziehbar begründet.

Herausfordernd bleibt die personelle Situation. Zusätzlich zu den laufenden Projekten binden Studien aus dem Mobilitätskonzept oder eine mögliche Anpassung der BZO zusätzlich personelle Ressourcen.

Der auffällige Rückgang bei den Investitionen ist darauf zurückzuführen, dass in der Investitionsrechnung vorwiegend nur noch Projekte eingestellt wurden, die auch umgesetzt werden können. Dennoch wird hier immer eine gewisse "Unschärfe" bleiben, da die Realisation von Bauprojekten von zahlreichen externen Faktoren abhängt.

Gesellschaft

Das Ressort Gesellschaft budgetiert für das Jahr 2026 einen Minderaufwand von -3.82%. Die Kostensenkung resultiert vorwiegend aus der Pflegefinanzierung (-CHF 478'000) sowie aus den abnehmenden Kosten in der Sozialhilfe und im Asylwesen (-CHF 698'000). Diese Entwicklung ist erfreulich.

Schulbehörden und Organisation (Schule)

Die Schule Pfäffikon legt ein um CHF 1.21 Mio. bzw. 4,34% höheres Budget vor als im vorangegangenen Jahr. Die hohe Kostensteigerung konnte während der Prüfung von der Geschäftsleitung Schule nachvollziehbar erklärt werden. Insbesondere erwähnenswert ist die transparentere Kostenaufteilung im Bereich Tagesstrukturen, die neu wieder einen Kostendeckungsgrad von 58% aufweist. Die RGPK begrüsst die teilweise Reorganisation der Verbuchungen, da damit künftig eine grössere Transparenz gewährleistet ist.

Pfäffikon, 10.11.2025

Rechnungs- und Geschäftsprüfungskommission Pfäffikon ZH

Daniel Sigrist
Präsident

Hansjörg Honegger
Aktuar